

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Savivaldybės išdas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 m. kovo 31 d.

1 2020 m. gegužės 18 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		49 367,68	49 367,68
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		49367,68	49367,68
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9 205 155,23	6 253 903,82
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1458012,62	145803,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2 777 367,27	3 855 687,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		931970,75	1920716,92
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		71783,90	71782,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1773310,92	1862747,68
III.6	Kitos gautinos sumos		301,70	440,56
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4969775,34	939712,36
	IŠ VISO TURTO:		9 254 522,91	6 303 271,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS		568 770,78	568 084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		568770,78	568084,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17 293 874,97	17 925 362,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 296 824,58	9 942 077,83
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		10225213,22	9870466,47
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		71611,36	71611,36
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6 997 050,39	7 983 284,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1747746,26	2187993,26
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		3444577,78	3444577,78
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		49584,27	49367,68
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	3055,05
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		297129,46	839787,63
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1458012,62	145803,49
F.	GRYNASIS TURTAS		-8 608 122,84	-12 190 175,94
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-8 608 122,84	-12 190 175,94
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3582053,10	558834,65
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-12190175,94	-12749010,59
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		9 254 522,91	6 303 271,50

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Budžeto ir finansų sk. vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2020 m. kovo 31 d.

2020 m. gegužės 18 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13061691,19	8957286,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		313,94	244,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		13038250,77	8959688,73
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		13038250,77	8959688,73
II.1.1.	Mokesčių pajamos		13038250,77	8959688,73
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23126,48	-2647,34
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23126,48	-2647,34
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		9528816,42	9653614,97
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		551,50	198,03
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		9527041,43	9652560,35
IV.	KITOS		1223,49	856,59
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3532874,77	-696328,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		63340,47	58133,55
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		63831,34	58133,55
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		490,87	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-14162,14	-29170,48
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3582053,10	-667365,60
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3582053,10	-667365,60

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk.vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2020 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
A I Š K I N A M A S I S R A Š T A S
2020 05 18

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės išdas (toliau-Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Kauno rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188756386, adresas: Savanorių pr. 371, Kaunas.

Kauno rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius.

Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2020 m. I ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojami Luminor Bank AS, AB SEB ir Danske Bank bankuose esančiomis atsiskaitomosiomis sąskaitomis.

Kauno rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, Savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2020 metais Savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Perėjimo prie VSAFAS dieną Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius pagal VSAFAS įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo pradinius likučius, vadovaujantis 26-uoju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

Savivaldybės išdo ketvirtinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Kauno rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- ✓ kaupimo;
- ✓ subjekto;
- ✓ veiklos tęstinumo;
- ✓ periodiškumo;
- ✓ pastovumo;
- ✓ piniginio mato;
- ✓ palyginimo;
- ✓ atsargumo;
- ✓ neutralumo;
- ✓ turinio viršenybės prieš formą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

Vadovaujantis Valstybės kontrolės ataskaita, banko atsiskaitomojoje sąskaitoje esantys pinigai, skirti Valstybės garantijų turėtojams, perkelti ir apskaitoje atvaizduoti kaip Kitas ilgalaikis finansinis turtas, kuris sudaro 49367,68 Eur.

2. Išankstiniai apmokėjimai.

2020 m. I ketvirtį į išankstinius apmokėjimus priskaityta LR Ekonomikos ir inovacijų ministerijai sumokėtas Žemės nuomos mokestis gautas iš LEZ kaip avansas, kuris sudaro 1458012,62 Eur.

3. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2020 m. kovo 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracijos pateiktas pažymas sukaupė 931970,75 Eur gautinų mokesčių.

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo pervestinas ir gautinas sumas už parduotą turtą – 71611,36 Eur iš garantijų turėtojų už didesnės vertės butus ir 172,54 Eur valstybinės žemės nuomos mokesčio.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2020 m. kovo 31 d. sudarė 1773310,92 Eur, iš jų 132077,72 Eur – žemės nuomos mokesčio, 132844,47 Eur VMI ir 1508388,73 Eur sukauptos gautinos sumos iš LR Finansų ministerijos.

6. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2020 m. kovo 31 d kitose gautinose sumose užregistravo 301,70 Eur valstybės rinkliavų.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo atsiskaitomojoje sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 4624597,36 Eur.

8. Finansavimo sumos.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

9. Finansiniai įsipareigojimai.

Ilgalaikės paskolos sudaro 10225213,22 Eur ir 1747746,26 Eur – ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 71611,36 Eur atidėjiniai. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 5249304,13 Eur, iš kurių 3444577,78 Eur sudaro mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojams, 1458012,62 Eur yra ateinančių laikotarpių pajamos – LEZ avansinis mokestis už žemės nuomą.

11. Grynasis turtas.

Sukauptas deficitas 2020 m. kovo 31 d sudarė – (-8608122,84) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Iždo pagrindines veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos – 313,94 Eur, mokesčių pajamos – 13038250,77 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 9527041,43 Eur, kitos – 1223,49 Eur, nuvertėjimo – 551,50 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2020 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 3532874,77 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 63340,47 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

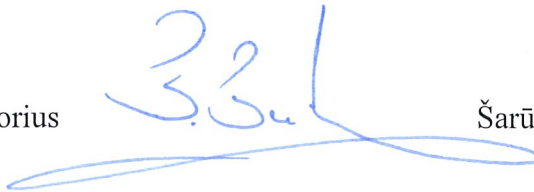
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė bankams už suteiktas paskolas priskaičiuotos 38662,69 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 721,41 Eur – apskaičiuotų palūkanų, 23779,14 Eur – baudų ir delspinigių. Iš viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2020 m. kovo 31 d. yra neigiamas (-14162,14) Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2020 m. kovo 31 d. grynasis perviršis sudarė – 3582053,10 Eur.

Kauno rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas. Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nepriimta.

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja



Dalia Kupratienė

Savivaldybės išlaidos

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

2020-03-31

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) paskelbtas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	568084,72	6522937,84						-313,94			568770,78
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568084,72	6522937,84			-6521937,84			-313,94			568770,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų											

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis