2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Savivaldybės iždas
(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. birželio 30 d.

2020 m. rugpjūčio 19 d. Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais 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**		9 997 547,10	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	1458503,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3 496 247,79	3 855 687,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1877945,28	1920716,92
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		68504,08	71782,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1549188,83	1862747,68
III.6	Kitos gautinos sumos		609,60	440,56
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5043286,69	939712,36
	IŠ VISO TURTO:		10 046 914,78	6 303 271,50
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		568 632,71	568 084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		568632,71	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**		17 007 827,87	17 925 362,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 683 473,35	9 942 077,83
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		10615001,94	9870466,47
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		68471,41	71611,36
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6 324 354,52	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		1001788,05	2187993,26
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		3447307,78	3444577,78
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		52507,63	49367,68
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	3055,05
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		364738,44	839787,63
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1458012,62	1458503,49
F.	**GRYNASIS TURTAS**		-7 529 545,80	-12 190 175,94
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-7 529 545,80	-12 190 175,94
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4660630,14	558834,65
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-12190175,94	-12749010,59
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		10 046 914,78	6 303 271,50

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)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

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

Savivaldybės iždas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2020 m. birželio 30 d.

2020 m. rugpjūčio 19 d. Nr.2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**27365581,92**	**23323993,53**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		452,01	640,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		27336572,23	23325115,91
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		27336572,23	23325115,91
II.1.1.	Mokesčių pajamos		27336572,23	23325115,91
II.1.2.	Pervestinų 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.	Pervestinų socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28557,68	-1762,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28557,68	-1762,44
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**23374643,41**	**22007180,33**
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		799,66	344,53
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		23371395,54	22005124,98
IV.	KITOS		2448,21	1710,82
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**3990938,51**	**1316813,20**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**724512,20**	**122907,28**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		725003,07	122907,28
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**		**-54820,57**	**-3052,92**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		**0,00**	**0,00**
G.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**4660630,14**	**1436667,56**
H.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**0,00**	**0,00**
I.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**4660630,14**	**1436667,56**

Administracijos direktorius — (parašas) — Šarūnas Šukevičius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk.vedėjas — (parašas) — Dalia Kupratienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

Kauno rajono savivaldybės iždas

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

2020-06-30

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 kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):**	568770,78	10928982,64						-138,07			568632,71
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568770,78	10928982,64			-10928982,64			-138,07			568632,71
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 finansvimo 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

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2020 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
A I Š K I N A M A S I S R A Š T A S
2020 08 19

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės iždas (toliau-Savivaldybės iždas) 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 iždo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius.

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

Savivaldybės iždo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2020 m. II ketvirčio Savivaldybės iždo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės iždas naudojasi Luminor Bank AS, AB SEB ir Danske Bank bankuose esančiomis atsiskaitomosiomis sąskaitomis.

Kauno rajono savivaldybės iždo 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 iždo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2020 metais Savivaldybės iždo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius savivaldybės iždo 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 iždo ketvirtinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

Kauno rajono savivaldybės iždo 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. II 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. birželio 30 d. Savivaldybės iždas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracijos pateiktas pažymas sukaupė 1877945,28 Eur gautinų mokesčių.

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

Savivaldybės iždas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo pervestinas ir gautinas sumas už parduotą turtą – 68471,41 Eur iš garantijų turėtojų už didesnės vertės butus ir 32,67 Eur valstybinės žemės nuomos mokesčio.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2020 m. birželio 30 d. sudarė 1549188,83 Eur, iš jų 131535,76 Eur – žemės nuomos mokesčio.

6. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės iždas 2020 m. birželio 30 d kitose gautinose sumose užregistravo 609,60 Eur valstybės rinkliavų.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės iždo atsiskaitomojoje sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 5043286,69 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 10615001,94 Eur ir 1001788,05 Eur – ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 68471,41 Eur atidėjiniai. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 5322566,47 Eur, iš kurių 3447307,78 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. birželio 30 d sudarė – (-7529545,80) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Iždo pagrindines veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos – 452,01 Eur, mokesčių pajamos – 27336572,23 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 23371395,54 Eur, kitos – 2448,21 Eur, nuvertėjimo – 799,66 Eur.

3.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2020 m. birželio 30 d. Savivaldybės iždo pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 3990938,51 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 724512,20 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė bankams už suteiktas paskolas priskaičiuotos 77016,51 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 678,34 Eur – apskaičiuotų palūkanų, 21518,11 Eur – baudų ir delspinigių. Iš viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2020 m. birželio 30 d. yra neigiamas (-54820,57) Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2020 m. birželio 30 d. grynasis perviršis sudarė – 4660630,14 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