

(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
2021 m. kovo 31 d.

2021 m. gegužės 7 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		29 087,53	29 486,12
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		29087,53	29486,12
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		12 637 360,23	9 843 042,11
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		1431954,12	1431954,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3 258 843,92	5 098 647,34
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1117613,02	2069471,66
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		233,73	85,78
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2140457,15	3015467,44
III.6	Kitos gautinos sumos		540,02	13622,46
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7946562,19	3312440,65
	IŠ VISO TURTO:		12 666 447,76	9 872 528,23
D.	FINANSAVIMO SUMOS		569 644,32	568 084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		569644,32	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		20 467 415,38	21 064 447,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9 597 887,88	9 397 887,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		9597802,10	9397802,10
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		85,78	85,78
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10 869 527,50	11 666 559,12
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1474806,21	2088200,23
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3136684,08	3136684,08
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		4190087,44	4190087,44
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		29087,53	29486,12
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	631,74
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		606908,12	789515,39
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1431954,12	1431954,12
F.	GRYNASIS TURTAS		-8 370 611,94	-11 760 003,49
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-8 370 611,94	-11 760 003,49
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3389391,55	430172,45
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-11760003,49	-12190175,94
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNJO TURTO:		12 666 447,76	9 872 528,23

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

(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

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

2021 m. kovo 31 d.

2021 m. gegužės 7 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12823545,34	13061811,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		206,06	313,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		12817209,80	13038250,77
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		12817209,80	13038250,77
II.1.1.	Mokesčių pajamos		12817209,80	13038250,77
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		6129,48	23247,25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6129,48	23247,25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		10923612,54	9528616,42
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		230,62	551,50
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		10922161,96	9526841,43
IV.	KITOS		1219,96	1223,49
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1899932,80	3533195,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1502992,62	63340,47
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1502992,62	63831,34
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	490,87
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-13533,87	-14162,14
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3389391,55	3582373,87
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3389391,55	3582373,87

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

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

(parašas)

(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

**KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2021 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**

2021 05 07

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės išdas (toliau-Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliais 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.

2021 m. I ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojami Luminor Bank AS, AB SEB, As Citadele bank 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-uuoju 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 29087,53 Eur.

2. Išankstiniai apmokėjimai.

2021 m. I ketvirtį į išankstinius apmokėjimus priskaityta LR Ekonomikos ir inovacijų ministerijai sumokėtas Žemės nuomos mokestis gautas iš LEZ kaip avansas, kuris sudaro 1431954,12 Eur.

3. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2021 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracijos pateiktas pažymas sukaupė 1117613,02 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 – 85,78 Eur iš garantijų turėtojų už didesnės vertės butus ir 147,95 Eur valstybinės žemės nuomos mokesčio.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2021 m. kovo 31 d. sudarė 2140457,15 Eur, iš jų 151690,48 Eur – žemės nuomos mokesčio.

6. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2021 m. kovo 31 d. kitose gautinose sumose užregistravo 540,02 Eur valstybės rinkliavų.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo atsiskaitomosiose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų – 7946562,19 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 9597802,10 Eur ir 1474806,21 Eur – ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Taip pat apyvartinių lėšų trūkumui padengti iš Finansų ministerijos 2020 m. gauta trumpalaikė paskola 3136684,08 Eur.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 85,78 Eur atidėjiniai. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 6258037,21 Eur, iš kurių 4190087,44 Eur sudaro mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojams, 1431954,12 Eur yra ateinančių laikotarpių pajamos – LEZ avansinis mokestis už žemės nuomą.

11. Grynasis turtas.

Sukauptas deficitas 2021 m. kovo 31 d. sudarė – (-8370611,94) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Iždo pagrindines veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos – 206,06 Eur, mokesčių pajamos – 12817209,80 Eur. Kitos pajamos sudaro 6129,48 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 10922161,96 Eur, kitos – 1219,96 Eur, nuvertėjimo – 230,62 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2021 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 1899932,80 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 1502992,62 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

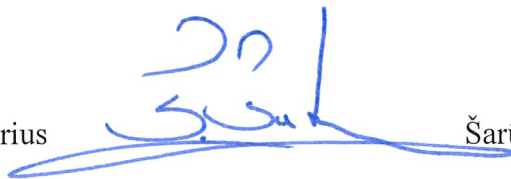
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė bankams už suteiktas paskolas priskaičiuotos 36790,09 Eur palūkanų. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 219,32 Eur – apskaičiuotų palūkanų, 23037,79 Eur – baudų ir delspinigių. Iš viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2021 m. kovo 31 d. yra neigiamas (-13533,87) Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2021 m. kovo 31 d. grynasis perviršis sudarė – 3389391,55 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

Kauno rajono savivaldybės išdas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tiksline paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemumo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašče forma)

2021-03-31

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 neatlygininai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygininai gautas turas	Perduota kitiems 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 sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) 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	8216328,49						-206,06			569644,32	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568084,72	8216328,49			-8214562,83			-206,06			569644,32	
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, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis