

(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. rugsėjo 30 d.

2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 3
(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		24 116,75	29 486,12
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		24 116,75	29 486,12
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		16 586 880,10	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		1432855,18	1431954,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4 296 992,69	5 098 647,34
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		714735,15	2069471,66
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0,50	85,78
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2813478,81	3015467,44
III.6	Kitos gautinos sumos		768778,23	13622,46
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10857032,23	3312440,65
	IŠ VISO TURTO:		16 610 996,85	9 872 528,23
D.	FINANSAVIMO SUMOS		568 390,51	568 084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		568390,51	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		17 862 300,47	21 064 447,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 897 802,10	9 397 887,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		10897802,10	9397802,10
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	85,78
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6 964 498,37	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		430710,02	2088200,23
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	3136684,08
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		3692087,44	4190087,44
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		23979,89	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		1384865,84	789515,39
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1432855,18	1431954,12
F.	GRYNASIS TURTAS		-1 819 694,13	-11 760 003,49
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 819 694,13	-11 760 003,49
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9940309,36	430172,45
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-11760003,49	-12190175,94
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		16 610 996,85	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. rugsėjo 30 d.

2021 m. lapkričio 17 d. Nr.3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		51255431,77	41296560,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2544794,21	719,79
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		48713064,20	41257904,75
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		48713064,20	41257904,75
II.1.1.	Mokesčių pajamos		48713064,20	41257904,75
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		-2426,64	37935,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		-2426,64	37935,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		45341678,77	39577214,52
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		335,50	1162,64
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		45337674,71	39572379,77
IV.	KITOS		3668,56	3672,11
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5913753,00	1719345,68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4053505,79	1514922,13
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4052604,73	1515413,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-901,06	490,87
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-26949,43	-85815,25
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9940309,36	3148452,56
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9940309,36	3148452,56

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

(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)Biudžeto ir finansų sk.vėdėjas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

Kauno rajono savivaldybės išdas

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

2021-09-30

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 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):	568540,37	5292868,07						-494,21			568390,51	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568540,37	5292868,07			-2748223,72		-2544300	-494,21			568390,51	
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												

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

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2021 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
A I Š K I N A M A S I S R A Š T A S
2021 11 17

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. III ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

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

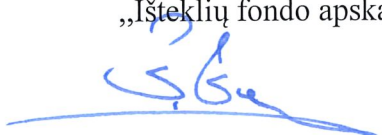
Kauno rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklų valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, Savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui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

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2021 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 pradinį likučius, vadovaujantis 26-uju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklų 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 24116,75 Eur.

2. Išankstiniai apmokėjimai.

2021 m. III ketvirtį į išankstinius apmokėjimus priskaityta LR Ekonomikos ir inovacijų ministerijai sumokėtas Žemės nuomos mokestis gautas iš LEZ kaip avansas, kuris sudaro 1432855,18 Eur.

3. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2021 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracijos pateiktas pažymas sukaupė 714735,15 Eur gautinų mokesčių.



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

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo gautinas sumas 0,50 Eur valstybinės žemės nuomos mokesčio.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2021 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2813478,81 Eur, iš jų 69111,17 Eur – žemės nuomos mokesčio, 857641,87 Eur – sukauptos pajamos iš mokesčių.

6. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2021 m. rugsėjo 30 d. kitose gautinose sumose užregistravo 425,60 Eur valstybės rinkliavų ir 768352,63 Eur vietinių rinkliavų.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo atsiskaitomosiose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų – 10857032,23 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 10897802,10 Eur ir 430710,02 Eur – ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Apyvartinių lėšų trūkumui padengti iš Finansų ministerijos 2020 m. gauta trumpalaikė paskola 3136684,08 Eur balandžio mėn. grąžinta Finansų ministerijai.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 6533788,35 Eur, iš kurių 3692087,44 Eur sudaro mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojams, 1432855,18 Eur yra ateinančių laikotarpių pajamos – LEZ avansinis mokestis už žemės nuomą.

11. Grynasis turtas.

Sukauptas deficitas 2021 m. rugsėjo 30 d. sudarė – (-1819694,13) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Iždo pagrindines veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos – 2544794,21 Eur, mokesčių pajamos – 48713064,20 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 45337674,71 Eur, kitos – 3668,56 Eur, nuvertėjimo – 335,50 Eur.



3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2021 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 5913753,0 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 4053505,79 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

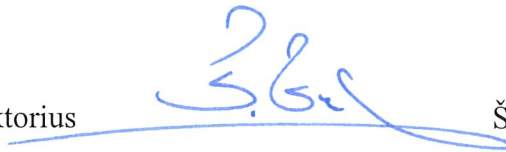
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė bankams už suteiktas paskolas priskaičiuotos 111448,22 Eur palūkanų. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 84499,68 Eur –palūkanų, baudų ir delspinigių. Iš viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2021 m. rugsėjo 30 d. yra neigiamas (-26949,43) Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2021 m. rugsėjo 30 d. grynasis perviršis sudarė – 9940309,36 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