

(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
2022 m. kovo 31 d.

2022 m. gegužės 12 d. Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		22 232,51	22 232,51
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		22232,51	22232,51
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		20 983 980,78	15 105 024,16
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		1402171,88	1415098,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2 292 851,00	4 796 814,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		837152,95	1186357,44
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		107,41	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1269740,80	2532593,81
III.6	Kitos gautinos sumos		185849,84	1077863,72
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		17288957,90	8893110,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS		21 006 213,29	15 127 256,67
I.	Iš valstybės biudžeto		568 567,23	568 084,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		568567,23	568084,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		21 105 431,89	18 829 489,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9 819 754,00	9 619 754,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		9819754,00	9619754,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		11 285 677,89	9 209 735,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1347338,08	1778048,10
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		4653262,55	4644072,16
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		22232,51	22318,29
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	1241,01
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		3658087,44	1347155,33

II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1604757,31	1416900,37
F.	GRYNASIS TURTAS		-667 785,83	-4 270 317,31
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-667 785,83	-4 270 317,31
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3602531,48	7489686,18
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4270317,31	-11760003,49
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRŲNOJO TURTO:		21 006 213,29	15 127 256,67

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


(parašas)

Sarūnas Sukevičius
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

				3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatu ataskaita“	
				1 priedas	
(Žemesniojo lygio mokesčiu fondu ir išteklių fondu					
veiklos rezultatu 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					
2022 m. kovo 31 d.					
2022 m. gegužės 12 d. Nr.2					
(data)					
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų					
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis	
A.	PAGRINDINES VEIKLOS PAJAMOS		17182685,91	12823545,34	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		317,49	206,06	
II.	MOKESCIU IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS		17180808,32	12817209,80	
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		17180808,32	12817209,80	
II.1.1.	Mokesčių pajamos		17180808,32	12817209,80	
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00	
II.2.	Socialinių imokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00	
II.2.1.	Socialinių imokų pajamos		0,00	0,00	
II.2.2.	Pervestinių socialinių imokų suma		0,00	0,00	
III.	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1560,10	6129,48	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1560,10	6129,48	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00	
B.	PAGRINDINES VEIKLOS SANAUDOS		14654142,78	10923612,54	
I.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		418,67	230,62	
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00	
III.	FINANSAVIMO		14641859,01	10922161,96	
IV.	KITOS		11865,10	1219,96	
C.	PAGRINDINES VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2528543,13	1899932,80	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1078008,97	1502992,62	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1090935,34	1502992,62	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00	
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		12926,37	0,00	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-4020,62	-13533,87	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ITAKA		0,00	0,00	
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO ITAKA		3602531,48	3389391,55	
H.	NUOSAVYBES METODO ITAKA		0,00	0,00	
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3602531,48	3389391,55	
Administracijos direktorius					Šarūnas Šukevičius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)			(parašas)		(vardas ir pavardė)
Biudžeto ir finansų sk. vedėjas					Dalia Kupratiene
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))			(parašas)		(vardas ir pavardė)

Kauno rajono savivaldybės išdas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šalinį, ribinę paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

2022-03-31

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALINI, TIKSLINE PASKIRTI IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gauta turta	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ju panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	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, gauta iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	568084,72	10854929,87						-317,49			568567,23
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568084,72	10854929,87			-10852886,17			-317,49	-1243,7		568567,23
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gauta iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui išgyti											
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 biudžeto ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui išgyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui išgyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų											

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

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBES IŽDO
2022 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
2022 05 12

I. BENDROJI DALIS

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

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

Kauno rajono savivaldybės išdo apskaita 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.

2022 m. I ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudoja Luminor Bank AS, AB SEB ir AB Citadele 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. Reikšmingu įvykiu, kurie gali turėti įtakos 2022 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).

Perejimo prie VSAFAS diena Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius pagal VSAFAS ivertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo pradinį likutį, vadovaujantis 26-uju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

Savivaldybės išdo ketvirtini finansiniu ataskaitu rinkini sudaro šios ataskaitos:

- finansines bukles ataskaita;
- veiklos rezultatu ataskaita;
- sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Kauno rajono savivaldybės išdo finansiniu ataskaitu rinkini rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius. Apskaitoje ūkines operacijos ir įvykiai registruojami ir finansines ataskaitas sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BUKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalais finansinis turtas.

Vadovaujantis Valstybės kontrolės ataskaita, banko atsiskaitomojoje sąskaitoje esantys pinigai, skirti Valstybės garantijai turėtojams, perkelti ir apskaitoje atvaizduoti kaip Kitas ilgalaikis finansinis turtas, kuris sudaro 22232,51 Eur.

2. Išankstiniai apmokejimai.

2022 m. I ketvirtį išankstinius apmokejimus priskaityta LR Ekonomikos ir inovacijų ministerijai sumokėtas Žemės nuomos mokestis gautas iš LEZ kaip avansas, kuris sudaro 1402171,88 Eur.

3. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2022 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracijos pateiktas pažymas sukaupė 837152,95 Eur gautinų mokesčių.

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

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektu pažymas užregistravo pervestinas ir gautinas sumas 107,41 Eur valstybines žemės nuomos mokesčio.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2022 m. kovo 31 d. sudarė 1269740,8 Eur, iš jų 92207,61 Eur – žemės nuomos mokesčio.

6. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2022 m. kovo 31 d. kitose gautinose sumose užregistravo 185849,84 Eur valstybes ir vietiniu rinkliavu.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo atsiskaitomosiose saskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų – 17288957,90 Eur.

8. Finansavimo sumos.

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

9. Finansiniai isipareigojimai.

Ilgalaikės paskolos sudaro 9819754,0 Eur ir 1347338,08 Eur – ilgalaikiu paskolų einamųjų metų dalis.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 9938339,81 Eur, iš kurių 4653262,55 Eur sudaro mokėtinos finansavimo sumos asignavimu valdytojams, 1604757,31 Eur yra ateinančiu laikotarpiu pajamos – LEZ avansinis mokestis už žemės nuoma, 3581645,57 Eur biudžetiniu istaigu pajamos ir infrastruktūros mokestis ir kt. mokėtinos sumos.

11. Grynasis turtas.

Sukauptas deficitas 2022 m. kovo 31 d. sudarė – (-667785,83) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Išdo pagrindinės veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos – 317,49 Eur, mokesčių pajamos – 17180808,32 Eur. Kitos pajamos sudaro 1560,10 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 14641859,01 Eur, kitos – 11865,10 Eur, nuvertėjimo – 418,67 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2022 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 2528543,13 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, ji sudaro 1078008,97 Eur.

5. Finansinės investicines veiklos rezultatas.

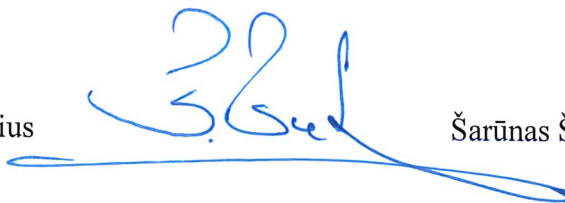
Finansinės ir investicines veiklos sanaudas per ataskaitini laikotarpį sudare bankams už suteiktas paskolas priskaiciuotos 38168,77 Eur palukanų. Finansinės ir investicines veiklos pajamas sudare 1699,48 Eur – apskaiciuotu palukanu, 32448,67 Eur – baudu ir delspinigiu. Iš viso finansinės investicines veiklos rezultatas 2022 m. kovo 31 d. yra neigiamas (-4020,62) Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2022 m. kovo 31 d. grynasis perviršis sudare – 3602531,48 Eur.

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

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja



Dalia Kupratiene