

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Savanovų pr. 271, Kaunas Mda

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

Savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

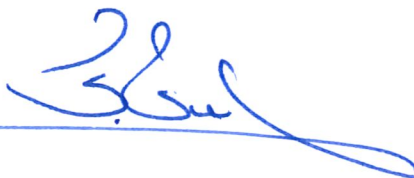
2022 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 24 d. Nr. Nr. 2
(data)Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų
Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		22232,51	22232,51
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		22232,51	22232,51
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		27308007,17	15092097,79
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1402171,88	1402171,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4065656,04	4796814,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1340955,21	1186357,44

III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0,92	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2469780,24	2532593,81
III.6	Kitos gautinos sumos		254919,67	1077863,72
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		21840179,25	8893110,94
	IŠ VISO TURTO:		27330239,68	15114330,3
D.	FINANSAVIMO SUMOS		568449,02	568084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		568449,02	568084,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		21877423,21	18829489,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10319754	9619754
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		10319754	9619754
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		11557669,21	9209735,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		652752,04	1778048,1
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		4654853,47	4644072,16
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		22232,51	22318,29
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			1241,01
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		4623073,88	1347155,33
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1604757,31	1416900,37
F.	GRYNASIS TURTAS		4884367,45	-4270317,31
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4884367,45	-4270317,31
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9154684,76	7489686,18
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4270317,31	-11760003,49
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		27330239,68	15127256,67

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas, pavardė)

Biudžeto ir finansų sk.vedėjas



Dalia Kupratienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas, 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

2022 m. birželio 30 d.

2022 m. rugpjūčio 24 d. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		42571258,90	34337404,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		435,70	2544644,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		42563900,94	31787352,59
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		42563900,94	31787352,59
II.1.1.	Mokesčių pajamos		42563900,94	31787352,59
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		6922,26	5407,19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6922,26	5407,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		35836247,18	26860570,41
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		747,44	275,07
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		35797702,34	26857855,58
IV.	KITOS		37797,40	2439,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6735011,72	7476833,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2429882,13	2965169,72
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2442808,50	2966070,78
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		12926,37	901,06
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-10209,09	-27175,47
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9154684,76	10414827,97
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9154684,76	10414827,97

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 išdas

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

2022-06-30

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ju panaudojimo savo veldai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ju pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautai) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	8	9	10					
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):	568567,23	16210563,08						-118,21					568449,02
1.1.	nepilnįjiam turtui išgyti													
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568567,23	16210563,08			-16203354,79			-118,21	-7208,29				568449,02
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
2.1.	nepilnįjiam 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.	nepilnįjiam turtui išgyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių:													
4.1.	nepilnįjiam 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 tikslų pinigų likutiams, susijusiems su finansavimo sumomis

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBES IŽDO
2022 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
2022 08 24

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 biudžetinė 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. II ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. birželio 30 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 įvertino, 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 finansu skyrius. Apskaitoje ukines operacijos ir ivykiai registruojami ir finansines ataskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINES BUKLES ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

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

2. Išankstiniai apmokejimai.

2022 m. II ketvirtyje 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 imokos.

2022 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracijos pateiktas pažymas sukaupė 1340955,21 Eur gautinu mokesčiu.

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

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektu pažymas užregistravo pervestinas ir gautinas sumas 0,92 Eur valstybines žemes nuomos mokesčio.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2022 m. birželio 30 d. sudare 2469780,24 Eur, iš jų: 75637,79 Eur – žemės nuomos mokesčio ir 600562,82 Eur iš VMI gautini mokesčiai.

6. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2022 m. birželio 30 d. kitose gautinose sumose užregistravo 254919,67 Eur valstybes ir vietiniu rinkliavu.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo atsiskaitomosiose saskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų – 21840179,25 Eur.

8. Finansavimo sumos.

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

9. Finansiniai įsipareigojimai.

Ilgalaikės paskolos sudaro 10319754,0 Eur ir 652752,04 Eur – ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 10904917,17 Eur, iš kurių 4654853,47 Eur sudaro mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojams, 1604757,31 Eur yra ateinančių laikotarpiu pajamos – LEZ avansinis mokestis už žemės nuoma, 4546632,01 Eur biudžetiniu istaigu pajamos ir infrastruktūros mokestis ir kt. mokėtinos sumos.

11. Grynasis turtas.

Sukauptas paviršius 2022 m. birželio 30 d. sudare – 4884367,45 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Išdo pagrindinės veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos – 435,70 Eur, mokesčių pajamos – 42563900,94 Eur. Kitos pajamos sudaro 6922,26 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 35797702,34 Eur, kitos – 37797,40 Eur, nuvertėjimo – 747,44 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2022 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 6735011,72 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, ji sudaro 2429882,13 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

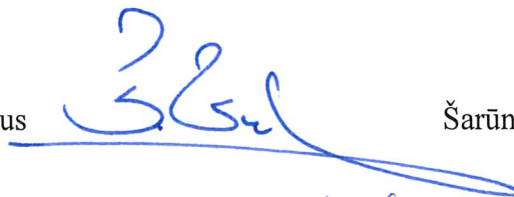
Finansinės ir investicinės veiklos sanaudas per ataskaitini laikotarpį sudare bankams už suteiktas paskolas priskaiciuotos 73754,21 Eur palukanų. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudare 3748,78 Eur – apskaiciuotu palukanu, 59796,34 Eur – baudu ir delspinigiu. Iš viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2022 m. birželio 30 d. yra neigiamas (-10209,09) Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2022 m. birželio 30 d. grynasis perviršis sudare – 9154684,76 Eur.

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

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja



Dalia Kupratiene