

(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. rugsėjo 30 d.

Nr. 3 2022 m. lapkričio 16 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		17 025,33	22 232,51
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		17025,33	22232,51
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		21 732 070,06	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		3 797 291,23	4 796 814,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1561082,56	1186357,44
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		51,74	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1779588,40	2532593,81
III.6	Kitos gautinos sumos		456568,53	1077863,72
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16532606,95	8893110,94
	IŠ VISO TURTO:		21 749 095,39	15 127 256,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS		568 338,78	568 084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		568338,78	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		20 784 644,75	18 829 489,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 319 754,00	9 619 754,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		10319754,00	9619754,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10 464 890,75	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		263876,02	1778048,10
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		4653176,93	4644072,16
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus		17025,33	22318,29
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	1241,01
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		3926055,16	1347155,33
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1604757,31	1416900,37
F.	GRYNASIS TURTAS		396 111,86	-4 270 317,31
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		396 111,86	-4 270 317,31
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4666429,17	7489686,18
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4270317,31	-11760003,49
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNJOJO TURTO:		21 749 095,39	15 127 256,67

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)

(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. rugsėjo 30 d.

Nr. 3 2022 m. lapkričio 16 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		62363086,74	51255431,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		545,94	2544794,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		62351478,38	48713064,20
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		62351478,38	48713064,20
II.1.1.	Mokesčių pajamos		62351478,38	48713064,20
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		11062,42	-2426,64
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11062,42	-2426,64
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		61002960,89	45341678,77
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1224,74	335,50
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		60955340,83	45337674,71
IV.	KITOS		46395,32	3668,56
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1360125,85	5913753,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3341597,36	4051703,67
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3354523,73	4052604,73
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		-35294,04	-26949,43
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4666429,17	9938507,24
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4666429,17	9938507,24

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)

Kauno rajono savivaldybės išlaidos
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, ūkšlinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsnių lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

2022-09-30

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Per ataskaitinį laikotarpį												
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):	568449,02	7027276,55						-545,94	-8453		568338,78
1.1.	nepilnėjimui turui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568449,02	7027276,55			-7018387,85			-545,94	-8453		568338,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepilnėjimui turui 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.	nepilnėjimui turui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepilnėjimui turui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų											

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

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

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2022 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

2022 11 16

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.

2022 m. III ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojami 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. Reikšmingų įvykių, 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).

Perėjimo prie VSAFAS dieną Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius pagal VSAFAS įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo pradinis likučius, vadovaujantis 26-uju 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 17025,33 Eur.

2. Išankstiniai apmokėjimai.

2022 m. III ketvirtį į išankstinius apmokėjimus 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. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracijos pateiktas pažymas sukaupė 1561082,56 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 51,74 Eur valstybinės žemės nuomos mokesčio.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1779588,40 Eur, iš jų: 67420,16 Eur – žemės nuomos mokesčio.

6. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2022 m. rugsėjo 30 d. kitose gautinose sumose užregistravo 456568,53 Eur valstybės ir vietinių rinkliavų.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo atsiskaitomosiose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų – 16532606,95 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 10319754,0 Eur ir 263876,02 Eur – ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 10201014,73 Eur, iš kurių 4653176,93 Eur sudaro mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojams, 1604757,31 Eur yra ateinančių laikotarpių pajamos – LEZ avansinis mokestis už žemės nuomą, 3926055,16 Eur biudžetinių įstaigų pajamos ir infrastruktūros mokestis ir kt. mokėtinos sumos.

11. Grynasis turtas.

Sukauptas perviršis 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė – 396111,86 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Iždo pagrindinės veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos – 545,94 Eur, mokesčių pajamos – 62351478,38 Eur. Kitos pajamos sudaro 11062,42 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 60955340,83 Eur, kitos – 46395,32 Eur, nuvertėjimo – 1224,74 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2022 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 1360125,85 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 3354523,73 Eur. Apskaičiuotos vietinės rinkliavos sudaro 3165551,40 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

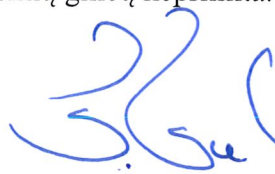
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė bankams už suteiktas paskolas priskaičiuotos 111430,23 Eur palūkanos ir kt. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 80702,88 Eur – baudų ir delspinigių. Iš viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2022 m. rugsėjo 30 d. yra neigiamas (-35294,04) Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2022 m. rugsėjo 30 d. grynasis perviršis sudarė – 4666429,17 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