

KAUNO Miesto savivaldybės administracija

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės iždas (toliau – Savivaldybės iždas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė, turinti juridinio asmens statusą. Kauno miesto savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188764867, adresas: Laisvės al. 96, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Kauno miesto savivaldybės administracija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atskaitomają sąskaitą AB DNB banke.

Savivaldybės iždo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybių biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešujų paslaugų teikimui organizuoti.

Iždo buhalterinę apskaitą ir atskaitomybę organizuoja Kauno miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyrius. Kauno miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyrius yra Kauno miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Apskaitos skyrius sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Savivaldybės iždo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2018 metų Savivaldybės iždo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės iždo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

Kontroliuojamą arba asocijuotą subjektą bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Kauno miesto savivaldybės iždas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2018 m. Savivaldybės iždo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji principai

Tvarkant savivaldybės iždo apskaitą ir sudarant finansines ataskaitas, vadovaujamasi VSAFAS. Savivaldybės iždo apskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo tvarką, sudėties bei turinio bendruosius reikalavimus nustato 26-asis VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys (toliau – 26-asis VSAFAS). Atskiros finansinės ataskaitos sudaromos, tam tikros ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pripažistami, įvertinami, registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal kitus viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

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

Sudarant savivaldybės iždo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujamasi šiais bendraisiais apskaitos principais ir pinigų principu:

- subjekto;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato.

Pagal subjekto principą savivaldybės iždas laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų

rinkiniai. Savivaldybės iždo apskaitoje registruojamas tik iždo finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Leidžiamas atlikti savivaldybės iždo ūkines operacijas nustato teisės aktai. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą ūkiniai įvykiai ir faktiškai atliktos ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tam tikras sandoris leidžiamas pagal teisės aktus.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinanč iki šimtųjų litų dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami savivaldybės iždo sąskaitų plano sąskaitose, taikant savivaldybės iždo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Kauno miesto savivaldybės iždo parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

8 VSAFAS „Atsargos“.

12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Iždas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės iždo apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Savivaldybės iždo buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- 1) Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- 2) Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- 3) Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų nuostatomis;

4) Kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Savivaldybės iždo metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Finansinis turtas

Finansinis turtas Kauno miesto savivaldybės iždo (toliau – savivaldybės iždas) apskaitoje pripažistamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažistant finansinį turtą savivaldybės iždo apskaitoje reikia įvertinti jį įsigijimo savikaina.

Savivaldybės iždo apskaitoje finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniams turtui priskiriamas:

- ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
- po vienų metų gautinos sumos;
- ilgalaikiai terminuoti indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas;
- išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikiam finansiniams turtui priskiriamas:

- trumpalaikės investicijos;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai Lietuvos banko ir kitų bankų sąskaitose laikomi pinigais ir pinigų ekvivalentais.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos Savivaldybės ižde pripažistamos ir regisruojamos apskaitoje, jei atitinka Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme pateiktą savoką ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos savivaldybės iždo apskaitoje yra grupuoojamos pagal finansavimo sumų paskirtį.

Savivaldybės iždas finansavimo sumas gali gauti iš valstybės biudžeto, tiesiogiai iš užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sajungos, kitų išteklių fondų ar kitų šaltinių savivaldybės tikslams ir programoms įgyvendinti.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms Kitoms išlaidoms ir yra pergrupuoojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

Savivaldybės iždas finansavimo sumas gauna iš valstybės biudžeto.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažistamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Gautos ir perduotos asignavimų valdytojams finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos sajungos, kitų išteklių fondų, aplinkos apsaugos rėmimo programos, savivaldybės iždo sąnaudomis nepripažistamos. Gautos finansavimo sumos mažinamos perduotomis finansavimo sumomis.

Savivaldybės iždo apskaitoje pripažistamos finansavimo sąnaudos, kai savivaldybės biudžeto lėšomis (išskyrus specialiųjų programų lėšas už biudžetinių įstaigų teikiamas paslaugas) finansuojami asignavimų valdytojai.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai,

neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui“.

Savivaldybės ižde visi įsipareigojimai laikomi finansiniai įsipareigojimais ir skirtomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriamas:

- ilgalaikės vidaus paskolos;
- ilgalaikės užsienio paskolos;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriamas:

- ilgalaikių vidaus paskolų einamujų metų dalis;
- ilgalaikių užsienio paskolų einamujų metų dalis;
- kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis;
- mokėtinis finansavimo sumos;
- grąžintini permokėti ir gauti išankstiniai mokesčiai ir įmokos;
- grąžintinos finansavimo sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą prieš sudarant finansinių ataskaitų rinkinį šie įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikraja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikraja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Paskolos

Gautos paskolos (ilgalaikės arba trumpalaikės) pirminio pripažinimo momentu įvertinamos įsigijimo savikaina (nominalia verte). Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas ilgalaikės paskolos turi būti iš naujo įvertinamos:

- ilgalaikės - amortizuota savikaina;
- trumpalaikės – įsigijimo savikaina.

Gautų paskolų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią įsipareigojimo pirminio pripažinimo momentu.

Rinkos palūkanų norma atitinka rinkoje taikomas paskolų palūkanų normas, už kurias savivaldybė galėtų gauti paskolą įsipareigojimo laikotarpiui. Jeigu paskolos palūkanų norma atitinka rinkos palūkanų normą, paskolos amortizuota savikaina sutampa su įsigijimo savikaina.

Jeigu gautų paskolų palūkanų normos yra kintamos ir jos pasikeičia daugiau nei 0,5 procentinio punkto, remiantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, amortizuota savikaina yra perskaičiuojama, pritaikius naują, t. y. pasikeitusią palūkanų normą.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Mokesčių pajamos pripažystamos tą ataskaitinį laikotarpi, kurį įvyksta mokesčiniis įvykis, jei mokesčių prievolės suma galima patikimai įvertinti per 60 kalendorinių dienų po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Tais atvejais, kai ataskaitiniu laikotarpiu, už kurį atsiranda mokesčių prievolė apskaičiuoti mokesčių, mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažystamos. Tokiu atveju pajamos pripažystamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpi, kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas savivaldybės ižde sudaro palūkanų pajamos už suteiktas paskolas, dividendų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiamą valiutų kurso įtaka.

Dividendų pajamos pripažystamos savivaldybės iždo pajamomis, kai įmonės, kurių akcijų turi asignavimų valdytojai, paskelbia dividendus, kurie teisės aktų nustatyta tvarka turi būti pervesti į savivaldybės biudžetą.

Palūkanų pajamomis pripažystamos pajamos, gaunamos už lėšų teigiamą likutį einamojoje sąskaitoje ir kt.

Pajamomis laikoma tik savivaldybės iždo gaunama ekonominė nauda. Savivaldybės iždo pajamomis pripažystamos asignavimų valdytojų surinktos pajamos, jei asignavimų valdytojas yra

atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas savivaldybės biudžetui ir neturi teisės šiu sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniai laikotarpiais. Taip pat savivaldybės iždo pajamomis pripažystamos asignavimų valdytojų uždirbtos pajamos, kurias jie teisės aktų nustatyta tvarka turi neatlyginčiai pervesti į savivaldybės biudžetą.

Sąnaudos

Iždo sąnaudos pripažystamos ir apskaitoje registrojamos pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytus reikalavimus.

Finansavimo sąnaudos Savivaldybės iždo apskaitoje pripažystamos tuomet, kai Savivaldybės iždas registroja asignavimų valdytojams pervestinės finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (išskyrus specialiųjų programų lėšas).

Sąnaudų dydis įvertinamas tikraja verte. Jeigu numatytais atsiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis arba lygus 12 mėn., tikroji vertė atitinka sumokėtą arba mokėtiną pinigų arba jų ekvivalentų sumą. Tais atvejais, kai numatytais ilgesnis nei 12 mėn. atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos néra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą, taikant rinkos palūkanų normą.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas savivaldybės ižde sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiamą valiutų kurso įtaka.

Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją - veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištakliai.

Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią savivaldybės veiklos dalij apimančio segmento. Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama tik apie pagrindinės veiklos sąnaudas.

Finansinėje ataskaitoje pateikta informacija apie šiuos veiklos segmentus:

- bendros valstybės paslaugos;
- gynyba;
- viešoji tvarka ir visuomenės apsauga;
- ekonomika;
- aplinkos apsauga;
- būstas ir komunalinis ūkis;
- sveikatos apsauga;
- poilsis, kultūra ir religija;
- švietimas;
- socialinė apsauga.

Operacijos užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registrojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registrojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Tarpusavio užskaita

Sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose registravimo taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie savivaldybės iždo finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtaką, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo atvejai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinkta Savivaldybės iždo apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenis. Tokio palyginimo reikia Savivaldybės iždo finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Savivaldybės iždo apskaitos politika parenkama ir taikoma, remiantis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pokytis.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinė apskaita ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registrojamas ir finansinėse ataskaitose parodos retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirtomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį pervažiuui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomas informacijos ar kitų įvykių (pavyzdžiu, keičiasi palūkanų norma, pagal kurią skaičiuojama finansinių įsipareigojimų amortizuota savikaina).

Apskaitiniams įverčiams įvertinti ir juos keisti, jei reikia, sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už informacijos analizę, tinkamą aplinkybių ir jų poveikio nustatymą ir įverčių pakeitimą.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynaji pervirši ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas veikia ir juos.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikoma pasirinkta apskaičiavimo taisyklė.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida néra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaudinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaudinga informacija;

• jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registrojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Iždas neturi nematerialaus ir materialaus ilgalaikio turto.
2. Ilgalaikis finansinis turtas – 1374497,63 Eur Piliečių nuosavybės teisėms į išlikusius gyvenamuosius namus, jų dalis, butus atkurti bei nuomininkams iškeldinti iš savininkams grąžintų gyvenamujų namų, taip pat kompensacijoms už išperkamą nekilnojamąjį turą religinėms bendrijoms išmokėti.
3. Biologinio turto Savivaldybės iždas neturi.
4. Atsargų Savivaldybės iždas neturi.
5. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
6. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Per vienus metus gautinos sumos sudaro 14476989,69 Eur. Didžiausios gautinos sumos detalizuotos pagal išlaidas:

- Gautinos neišaiškintos mokesčių sumos – 3933739,70 Eur;
- Gautinas fizinių asmenų nuomos mokesčių už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius – 310518,58 Eur;
- Gautinas juridinių asmenų nuomos mokesčių už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius – 1170905,28 Eur;
 - Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 7412126,54 Eur;
 - Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 1570311,00 Eur;
 - Sukauptų pajamų iš mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas – 19464,70 Eur;
 - Gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 748,89 Eur;
 - Gautinos vietinės rinkliavos – 97747,53 Eur;
 - Kitos gautinos sumos 356,93 Eur.

7. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

8. Finansavimo sumos pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

9. Informacija apie finansinių įsipareigojimų pokytį pateikta 17-ojo VSFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede.

Informacija apie ilgalaikių atidėjinių pokytį pateikta 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede.

10. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Sukauptų mokėtinų sumų likutį sudaro biudžetinių įstaigų sukauptos gautinos sumos:

- Kauno miesto savivaldybės administracijos – 8521465,02 Eur;
- Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos – 81059,87 Eur;
- Socialinės apsaugos įstaigos – 526834,92 Eur;
- Švietimo įstaigos – 5456525,08 Eur;
- Kultūros įstaigos – 527017,72 Eur;
- Sporto įstaigos – 302516,09 Eur;
- Sveikatos apsaugos įstaigos – 47861,58 Eur;
- KBĮBA įstaiga – 109821,15 Eur.

Didžiausios kreditinio įsiskolinimo sumos detalizuotos pagal išlaidų ekonominės klasifikacijos kodus:

- Miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis (2.2.1.1.12.) – 1079,5 tūkst. Eur;
- Mityba (2.2.1.1.1.) – 145,5 tūkst. Eur;
- Materialiojo turto paprasto remonto prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos (2.2.1.1.15.) – 386,6 tūkst. Eur;
- Komunalinės paslaugos (2.2.1.1.20.) – 430,8 tūkst. Eur;
- Kitos paslaugos (2.2.1.1.30.) – 206,5 tūkst. Eur;
- Socialinė parama pinigais (2.7.2.1.1.1.) – 906,0 tūkst. Eur;
- Socialinė parama natūra (2.7.2.1.1.2.) – 325,3 tūkst. Eur;
- Kitiems einamiesiems tikslams (2.8.1.1.1.2.) – 579,2 tūkst. Eur;
- Kiti pastatai ir statiniai (3.1.1.2.1.3.0 – 953,9 tūkst. Eur.

Kitos mokėtinės sumos – 4527601,72 Eur, jas sudaro surinktos spec. programų lėšos negražintos:

- Kauno miesto savivaldybės administracijai – 2233284,41 Eur;
- Socialinės apsaugos įstaigoms – 78360,41 Eur;
- Švietimo įstaigoms – 1507743,33 Eur;
- Kultūros įstaigoms – 472153,88 Eur;
- Sporto įstaigoms – 236059,69 Eur.

11. Mokesčių pajamos pagal atskirą mokesčių nurodytos 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 4 priede.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos nurodytos 10-ojo VSFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos – finansavimo sąnaudos nurodytos 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

2018 m. ir 2017 m. finansavimo sąnaudų palyginamoji analizė:

Biudžetinės įstaigos	2018	2017	Skirtumas
Kauno miesto savivaldybės administracija	119.007.089,91	100.870.927,58	18.136.162,33
Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	373.084,26	351.449,48	21.634,78
Socialinės apsaugos įstaigos	4.598.746,17	4.609.676,07	-10.929,90
Švietimo įstaigos	64.798.453,67	58.575.207,93	6.223.245,74
Kultūros įstaigos	7.857.078,45	6.659.492,15	1.197.586,30
Sporto įstaigos	9.259.046,47	7.370.152,45	1.888.894,02
Sveikatos apsaugos įstaigos	79.084,90	32.799,14	46.285,76
KBĮBA	2.664.403,96	1.451.940,75	1.212.463,21

14. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos nurodytos 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede.

15. Apskaitos politikos ir apskaitos įverčių keitimas – -2106568,12 Eur, tai:

- Koreguojamas Sukauptų pajamų iš mokesčių ir socialinių įmokų 2018 m. pradžios likutis. Iškeliamas S4 ataskaitos baudų suma, nes ji rodoma S1 ataskaitoje – -211767,12 Eur;
- Koreguojamas lėšų už parduotų ar išnuomotų valstybinių žemės sklypų 2018 m. likutis, įkeliamas į gautas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto, kaip klaidos atitaisymas – -1894801,00 Eur.

16. Grynasis perviršis ar deficitas nurodytas 4-ojo VSFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

Informacija apie gautas paskolas pagal grąžinimo laikotarpius, įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 17-ojo VSFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 10-11 prieduose.

Kita pastabų informacija:

- Nenumatomas Savivaldybės iždo restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.
- Neapibrėžtujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvvo įvertinti.
 - Neapibrėžtujų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto - nėra.
 - Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta.
 - Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvvo priimta.



Administracijos direktorius
Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

Vilius Šiliauskas



Jolita Malcytė

KAUNO Miesto savivaldybės iždas

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

Kauno miesto savivaldybės administracija, 188764867, Laisvės alėja 96, 44251 Kaunas

(viešojo sektorius subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-22 Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A. ILGALAIKIS TURTAS			1.374.497,63	1.522.651,80
I. Nematerialusis turtas		1		
II. Ilgalaikis materialusis turtas		1		
III. Ilgalaikis finansinis turtas		2	1.374.497,63	1.522.651,80
IV. Kitas ilgalaikis turtas				
B. BIOLOGINIS TURTAS		3		
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			35.680.070,73	42.874.929,72
I. Atsargos		4		
I.1 Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti				
I.2 Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II. Išankstiniai apmokėjimai				
III. Per vienus metus gautinos sumos		6	14.476.989,69	17.107.672,35
III.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2 Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			3.933.739,70	5.636.188,96
III.3 Gautinos finansavimo sumos				
III.4 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos			1.481.423,86	1.455.122,60
III.5 Sukauptos gautinos sumos			8.962.972,78	9.737.341,95
III.6 Kitos gautinos sumos			98.853,35	279.018,84
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7	21.203.081,04	25.767.257,37
IŠ VISO TURTO:			37.054.568,36	44.397.581,52
D. FINANSAVIMO SUMOS		8	2.041.896,55	1.651.154,16
I. Iš valstybės biudžeto			2.040.754,55	1.651.154,16
II. Iš savivaldybės biudžeto				
III. Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			1.142,00	
IV. Iš kitų šaltinių				
E. ISIPAREIGOJIMAI			77.385.767,48	72.248.571,29
I. Ilgalaikiai išipareigojimai		9	41.765.538,88	41.918.130,95
I.1 Ilgalaikiai finansiniai išipareigojimai			40.009.052,80	40.395.479,15
I.2 Ilgalaikiai atidėjimai			1.374.497,63	1.522.651,80
I.3 Kiti ilgalaikiai išipareigojimai			381.988,45	
II. Trumpalaikiai išipareigojimai		10	35.620.228,60	30.330.440,34
II.1 Ilgalaikių atidėjinių einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2 Ilgalaikių išipareigojimų einaujų metų dalis			14.056.098,48	13.669.698,48
II.3 Trumpalaikiai finansiniai išipareigojimai				
II.4 Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5 Mokėtinos sumos į Europos Sajungos biudžetą				
II.6 Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			1.203.495,57	838.041,33
II.7 Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8 Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			259.389,18	93.864,39
II.9 Tiekiėjams mokėtinos sumos				
II.10 Sukauptos mokėtinos sumos			15.573.643,65	12.251.350,97
II.11 Kiti trumpalaikiai išipareigojimai			4.527.601,72	3.477.485,17
F. GRYNASIS TURTAS			-42.373.095,67	-29.502.143,93
I. Rezervai				
II. Nuosavybės metodo įtaka				
III. Sukauptas perviršis ar deficitas			-42.373.095,67	-29.502.143,93
III.1 Einamujų metų perviršis ar deficitas			-12.870.951,74	1.719.481,20
III.2 Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			-29.502.143,93	-31.221.625,13
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:			37.054.568,36	44.397.581,52

Administracijos direktorius

(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vilius Šiliauskas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolita Malcytė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kauno miesto savivaldybės iždas

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

Kauno miesto savivaldybės administracija, 188764867, Laisvės alėja 96, 44251 Kaunas

(viešojo sektorius subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-22 Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		186.285.573,31	171.033.890,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		175.585.645,32	161.544.376,27
II.1.	Mokesčių pajamos grynaja vertė		175.585.645,32	161.544.376,27
II.1.1.	Mokesčių pajamos	11	175.585.645,32	161.544.376,27
II.1.2.	Pervestinų mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynaja vertė			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinų socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10.699.927,99	9.489.513,90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12	10.699.927,99	9.489.513,90
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS		210.608.151,89	178.351.774,37
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		10.590,44	7.834,63
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	13	210.597.561,45	178.343.939,74
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-24.322.578,58	-7.317.884,20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5.854.163,35	3.976.044,73
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5.854.163,35	3.976.044,73
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĀNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14	7.704.031,61	7.075.281,14
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	15	-2.106.568,12	-2.013.960,47
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	16	-12.870.951,74	1.719.481,20
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-12.870.951,74	1.719.481,20

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirāsyti asmens pareigų pavadinimas)

Vilius Šiliauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

J. Šiliauskas
(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kauno miesto savivaldybės administracija, 188764867, Laisvės alėja 96, 44251 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA* PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-22 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. .Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer-vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						-31.221.625,13	-31.221.625,13	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio gynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		1.719.481,20	1.719.481,20	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						-29.502.143,93	-29.502.143,93	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x		x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turą kitam subjektui		x		x		x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x				x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x					x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio gynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-12.870.951,74	-12.870.951,74	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						-42.373.095,67	-42.373.095,67	

Administracijos direktorių

(teisės aktais ipareigoto pasirašyti asmenis pareigų pavadinimas)

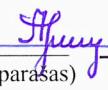
Vilius Šiliauskas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)



Jolita Malcyté

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotą pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-02-22 Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4.564.149,98		-4.564.149,98	5.074.881,39	77.779,05	5.152.660,44
I.	Iplaukos		460.946.040,62		142.712.222,19	317.531.753,81	77.779,05	119.843.902,64
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		142.712.222,19		142.712.222,19	119.766.123,59	77.779,05	119.843.902,64
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		141.784.614,38		141.784.614,38	119.641.738,59		119.641.738,59
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		927.607,81		927.607,81	124.385,00	77.779,05	202.164,05
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių		189.444.307,95		189.444.307,95	171.575.738,85		171.575.738,85
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		11.932.595,64		11.932.595,64	11.061.573,32		11.061.573,32
I.5.	Gautos palūkanos							
I.6.	Kitos iplaukos		116.856.914,84		116.856.914,84	15.128.318,05		15.128.318,05
II.	Pervestos lėšos		465.510.190,60		465.510.190,60	312.456.872,42		312.456.872,42
II.1	I valstybės biudžeta		1.129.789,64		1.129.789,64	294.984,06		294.984,06
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėmis ir tarptautinėms organizacijoms		2.415,00		2.415,00	3.242,00		3.242,00
II.4	I kitus išteklių fondus					77.319,20		77.319,20
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		362.744.771,72		362.744.771,72	309.541.150,83	77.779,05	309.618.929,88
II.6	Kitiems subjektams		101.633.214,24		101.633.214,24	2.540.176,33		2.540.176,33
III.	Išmokos							
III.1.	Socialinių išmokų							
III.2.	Kitų paslaugų išsigijimo							
III.3.	Sumokėtos palūkanos							
III.4.	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansini) ir biologinio turto išsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansini) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
V.	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-26,35		-26,35	-768.222,08		-768.222,08
I.	Iplaukos iš gautų paskolų		13.669.672,13		13.669.672,13	11.853.814,22		11.853.814,22
II.	Gautų paskolų grąžinimas		-13.669.698,48		-13.669.698,48	12.622.036,30		12.622.036,30
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŪ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4.564.176,33		-4.564.176,33	4.306.659,31		4.306.659,31
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		25.767.257,37		25.767.257,37	21.460.598,06		21.460.598,06
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		21.203.081,04		21.203.081,04	25.767.257,37		25.767.257,37

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)

Vilius Šiliauskas

(vardas ir pavardė)

Šliaus
(parašas)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Jolita Malcytė
(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	7.704.031,61	7.075.281,14
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigų pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	17.429,09	5.886,67
1.4.	Dividendai	7.686.602,52	7.069.394,47
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigų sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	7.704.031,61	7.075.281,14

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINIŲ TURTĄ*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3.	Po vienų metų gautinos sumos	1.374.497,63	1.522.651,80
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7.	Iš viso	1.374.497,63	1.522.651,80

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpi	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1.	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso:	157.536.248,09			
1.1.	Gyventojų pajamų mokesčis	157.536.248,09			
1.2.	Pelno mokesčis				
1.3.	Socialinis mokesčis				
2.	Turto mokesčių iš viso:	17.083.847,36			22.731,79
2.1.	Žemės mokesčis	2.259.514,77			
2.2.	Paveldimo turto mokesčis	278.950,57			
2.3.	Nekilnojamomo turto mokesčis	14.545.382,02			22.731,79
3.	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso:	2,00			
3.1.	Pridėtinės vertės mokesčis				
3.2.	Akcizai				
3.3.	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4.	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5.	Loterijų ir azartinių lošimų mokesčis	2,00			
4.	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso:				
4.1.	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2.	Eksporto mokesčiai				
4.3.	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5.	Kitų mokesčių iš viso:	965.547,87	3.933.739,70		236.657,39
5.1.	Mokesčis už valstybinius gamtos išteklius	367.046,47			
5.2.	Naftos ir dujų išteklių mokesčis				
5.3.	Mokesčis už aplinkos teršimą	598.501,40			
5.4.	Mokesčis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5.	Kiti		3.933.739,70		236.657,39
6.	Mokesčių sumų iš viso	175.585.645,32	3.933.739,70		259.389,18

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS „Finansinių turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatyta tvarka.

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJĄ VERTE

El. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Pajamų gryna jā vertė apskaičiavimas 2018 m.						Iš viso pajamų gryna jā vertė 2018 m.
		Apskaičiuotos pajamos	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinų mokestių (-)	Pajamos bendraja vertė	Pajamų sumos iš valstybės biudžetų (-)	Pervestinios pajamų sumos iš savivaldybių biudžetus (-)	Pervestinios pajamų sumos iš fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-)	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9
1.	Pajamų ir pelno mokestių iš viso:	157.536.248,09		157.536.248,09				10
1.1.	Gyventojų pajamų mokestis	157.536.248,09		157.536.248,09				
1.2.	Pelno mokestis							
1.3.	Socialinius mokestis							
2.	Turto mokestių iš viso:	17.083.847,36		17.083.847,36				17.198.369,44
2.1.	Žemės mokestis	2.259.514,77		2.259.514,77				2.001.926,78
2.2.	Pavedimo turto mokestis	278.950,57		278.950,57				246.839,43
2.3.	Nekilnojančio turto mokestis	14.545.382,02		14.545.382,02				14.949.603,23
3.	Prekių ir paslaugų mokestių iš viso:	2,00		2,00				2,00
3.1.	Pridetinės vertės mokestis							
3.2.	Akcizai							
3.3.	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą							
3.4.	Cukraus sektorius mokestai							
3.5.	Loterijų ir azartiniu lošimų mokestis	2,00		2,00				2,00
4.	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokestių iš viso:							
4.1.	Muitai ir kitai importo mokestai, išskyrus PV/M ir akcizus							
4.2.	Eksporto mokestai							
4.3.	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokestai							
5.	Kitų mokestių iš viso:	965.547,87		965.547,87				660.874,38
5.1.	Mokesčis už valstybinius gamtos išteklius	367.046,47		367.046,47				367.046,47
5.2.	Naftos ir duju išteklių mokestis	598.501,40		598.501,40				598.501,40
5.3.	Mokesčis už aplinkos teršimą							
5.4.	Mokesčis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise							
5.5.	Kiti							
6.	Mokesčių sumų iš viso	175.585.645,32		175.585.645,32				161.544.376,27

KAUNO Miesto savivaldybės iždas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŪ PAJAMŪ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIU VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.699.927,99	9.489.513,90
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	9.655.519,48	9.150.739,32
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	149.560,80	140.127,87
1.4.	Kitos	894.847,71	198.646,71
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.699.927,99	9.489.513,90

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	5.854.163,35	3.976.044,73
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	3.226,50	2.731,14
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	5.206.140,80	3.308.143,70
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	644.796,05	665.169,89
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinios į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	5.854.163,35	3.976.044,73

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
6 priedas

KAUNO Miesto savivaldybės iždas

PO VIENŪ METŪ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĀŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŪ EINAMŪJŲ METŪ DALIS

Eil. Nr.	Grāžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:		
1.1.	Per vienus metus *		
1.2.	Nuo vienū iki penkeriū metū		
1.3.	Po penkeriū metū		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	1374497,63	1374497,63
2.1.	Per vienus metus *		
2.2.	Nuo vienū iki penkeriū metū	1374497,63	1374497,63
2.3.	Po penkeriū metū		
3.	Iš viso	1374497,63	1374497,63

KAUNO Miesto savivaldybės iždas

INFORMACIJA APIE VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	14.496.454,45	11.345.866,24		17.107.672,35	15.240.588,91	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	3.933.739,70	3.933.739,70		5.636.188,96	5.636.188,96	
1.2.1.	Gautini mokesčiai	3.933.739,70	3.933.739,70		5.636.188,96	5.636.188,96	
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos	1.481.423,86			1.455.122,60		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	1.481.423,86			1.455.122,60		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaičių turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	8.982.437,54	7.412.126,54		9.737.341,95	9.604.399,95	
1.5.1.	Iš biudžeto	7.412.126,54	7.412.126,54		5.627.278,22	5.627.278,22	
1.5.2.	Kitos	1.570.311,00			4.110.063,73	3.977.121,73	
1.6.	Kitos gautinos sumos	98.853,35			279.018,84		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	19.464,76					
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	14.476.989,69	11.345.866,24		17.107.672,35	15.240.588,91	

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)	2.080.861,52			
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje	2.041.971,55			
1.3.	Pinigai kelyje	38.889,97			
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)	19.122.219,52		25.767.257,37	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	19.122.219,52		25.767.257,37	
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	21.203.081,04		25.767.257,37	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

FINANSINIŲ İSİPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER 2018 M.

Eil. Nr.	Finansinių išpareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			finansinių išpareigojimių pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	ivykdyti išpareigojimai (gražintos skolos, sumokėtos paūkanos, išpirkti vertybinių popieriai)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ilgalaikai skolinių išpareigojimai	40.395.479,15	13.669.672,13	-14.056.098,48			40.009.052,80
1.1.	Įsteistos obligacijos						
1.2.	Įsteisti iždo vekseliai						
1.3.	Gauto paskolas	40.395.479,15	13.669.672,13	-14.056.098,48			40.009.052,80
1.4.	Finansinės nuomas (lizingo) išpareigojimai						
1.5.	Kiti išpareigojimai						
2.	Trumpalaikiai skolinių išpareigojimų einamųjų metų dalis	13.669.698,48			14.056.098,48		14.056.098,48
2.1.	Įsteistos obligacijos						
2.2.	Įsteisti iždo vekseliai						
2.3.	Gauto paskolas	13.669.698,48		14.056.098,48			-13.669.698,48
2.4.	Finansinės nuomas (lizingo) išpareigojimai						
2.5.	Kiti išpareigojimai						
3.	Kiti išpareigojimai	381.988,45					381.988,45
3.1.	Kiti ilgalaikiai išpareigojimai	381.988,45					381.988,45
3.2.	Kitų ilgalaikių išpareigojimų einamųjų metų dalis						
4.	Iš viso	54.065.177,63	14.051.660,58				-13.669.698,48
							54.447.139,73

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto išsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirmminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI
POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO
LAIKOTARPIUS 2018 M. 12 MĖN. 31 D.**

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1.	Vieni metai		
2.	Nuo vienų iki dvejų metų	7.020.484,21	7.020.484,21
3.	Nuo dvejų iki trejų metų		
4.	Nuo trejų iki ketverių metų		
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų	27.899.554,77	27.899.554,77
6.	Ilgesnis kaip penkeri metai	19.145.112,30	19.145.112,30
7.	Iš viso	54.065.151,28	54.065.151,28

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
INFORMACIJA APIE KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	Mokėtinos substdijos, dotacijos ir finansavimo sumos	2	3	4	5	6	7
1.	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						8
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	15.573.643,65	15.573.643,65		12.251.350,97	12.251.350,97	
4.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.2.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	15.573.643,65	15.573.643,65		12.251.350,97	12.251.350,97	
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	4.527.601,72	4.189.622,72	337.979,00	3.477.485,17	3.477.485,17	
5.1.	Mokėtiniai veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstinių apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	4.527.601,72	4.189.622,72	337.979,00	3.477.485,17	3.477.485,17	
6.	Kai kuriai trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	20.101.245,37	19.763.266,37	337.979,00	15.728.836,14	15.728.836,14	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
11 priedas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYS terminus ir PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Isigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:			14.056.098,48
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamujų metų dalis			14.056.098,48
2.	Nuo vienų iki penkerių metų			20.863.940,50
3.	Po penkerių metų			19.145.112,30
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)			54.065.151,28

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	70.725.919,49	76.011.269,85
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	70.725.919,49	76.011.269,85

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji isipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitinių ivykių“
3 priedas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		2	3	4	5	6	7
1.	Kompensacijos darbuotojams						
1.	Žalos atlyginimas						
2.	Aplinkos tvarkymas						
3.	Turto likvidavimas						
4.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
5.	Garantijų isipareigojimai						
6.	Baudos						
7.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turta bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamąjį turta atkūrimui	1.522.651,80	10.882,74	140.000,00	19.036,91	1.374.497,63	
8.	Lengvatinių paskolų gnyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patūkanoms arba juo daliai padengti						
9.	Santaupoms atkurti						
10.	Kita*						
11.	Is viso atidėjinių	1.522.651,80	0,00	148.154,17	0,00	1.374.497,63	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

ATIDĖJINIAI PAGAL JŪ PANAUDΟJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus		
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis		
2.	Nuo vienų iki penkerių metų	1.374.497,63	1.374.497,63
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	1.374.497,63	1.374.497,63

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

		Per ataskaitinį laikotarpi									
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitems višejo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdarvimo ne vienojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.651.154,16	142.084.944,67	1.894.801,00		142.168.207,95				1.421.937,33	2.040.754,55
1.1.	nepiniginiam turui išigytį	1.586.154,16	12.617.420,82	4.005.788,85		16.168.609,28					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	65.000,00	129.467.523,85	-2.110.987,85		125.999.598,67				1.421.937,33	2.040.754,55
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):										
2.1.	nepiniginiam turui išigytį										
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 turui išigytį										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šalių:										
4.1.	nepiniginiam turui išigytį										
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.651.154,16	143.012.552,48	1.894.801,00		143.092.258,76				1.424.352,33	2.041.896,55

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

KAUONO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Įš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Įš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Įš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			1.651.154,16	1.651.154,16	2.040.754,55	2.040.754,55
2.	Įš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Įš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					1.142,00	1.142,00
4.	Įš kitų šaltinių						
5.	Įš viso			1.651.154,16	1.651.154,16	2.041.896,55	2.041.896,55

KALINO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS