

# KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

## KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2015 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) 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 herbinių antspaudą bei atsiskaitomasias sąskaitas AB DNB, SEB bankuose.

Savivaldybės išdo 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 viešųjų 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 išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2015-01-01 iki 2015-03-31.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas Eurais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Kauno miesto savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2015 m. išdo veiklai, nebuvo.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2010 metų Kauno miesto savivaldybės išdo metinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Kauno miesto savivaldybės išdo 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 išdo apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Savivaldybės išdo 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 išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Kauno miesto savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

### III. PASTABOS

1. Savivaldybės išdas ilgalaikio materialaus, nematerialaus bei biologinio turto ir atsargų neturi.

2. Ilgalaikis finansinis turtas - ilgalaikės gautinos sumos iš valstybės biudžeto -Valstybės garantijų gyvenamųjų namų, jų dalių, butų nuomininkams ir savininkams teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui.

3. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

4. Per vienus metus gautinos sumos sudaro 33395588,42 Eur, iš jų:

- Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 8830,00 Eur.
- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 1886003,79 Eur.
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius 1173306,80 Eur;
- Gautinos sumos už parduotą žemę 36547,96 Eur.
- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 33646,38 Eur.
- Gautinos sumos iš baudų ir konfiskacijos 34819,11 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 10360307,64 Eur.
- Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 16091171,12 Eur;
- Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas 2576111,28 Eur;
- Gautinos vietinės rinkliavos 1130039,02 Eur.
- Gautinos valstybės rinkliavos 64805,32 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 12505914,47 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	AB DNB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	11186564,35
2.	AB DNB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	94627,47
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	222,11
4.	AB DNB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	897448,20
5.	AB SEB LT097044060003512112, paskolos	-
6.	AB DNB LT804010042501461943, paskolos	-
7.	AB DNB LT824010042502298885, tikslinės lėšos	-
8.	AB DNB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	327052,34
9.	AB DNB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	-

**6.** Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

**7.** Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai 43411033,31 Eur, tai sudaro:

- ilgalaikės užsienio paskolos 1051777,98 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 40252044,57 Eur,
- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 2107210,796 Eur.

**8.** Kitų ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis – nėra.

**9.** Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 10039116,25 Eur.

**10.** Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – nėra.

**11.** Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 6204,33 Eur.

**12.** Sukauptos mokėtinos sumos 81714648,28 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	64.638.646,56
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	405.528,92
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	14.579.592,91
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	518.261,36
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	947.728,48
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	41.612,74
Sukauptos palūkanų sąnaudos	1375,18

**13.** Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 2046186,98 Eur.

**14.** Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 41096556,96 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 37978364,72 Eur,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 3118192,24 Eur.

**15.** Pagrindinės veiklos sąnaudos - finansavimo 36821950,08 Eur.

**16.** Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 24400,17 Eur.

- Apskaičiuotos palūkanos 3804,97 Eur.
- Apskaičiuoti dividendai 20595,20 Eur.

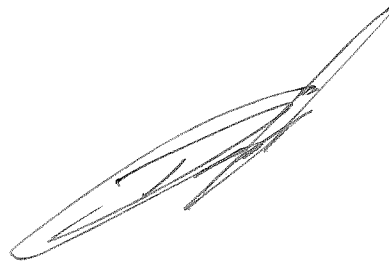
**17. Esminių apskaitos klaidų taisymo neigiama įtaka 131712,196 Eur.**

Pagal Kauno miesto savivaldybės administracijos pateiktą formą S4 (Apskaičiuotų kitų subjektų administruojamų kitų pajamų įmokų valstybinei mokesčių inspekcijai ataskaita už 2015 metų I ketvirtį) į išdo apskaitą įtrauktas kitų pajamų (baudos 97700,37 Eur ir dividendai 34011,82 Eur) likutis laikotarpio pradžiai.

**18. Grynasis perviršis 4430719,24 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius



Gintaras Petrauskas

Apskaitos skyriaus vedėja



Jolita Malcytė

**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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2015-05-29 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	1	<b>2.107.210,76</b>	<b>2.107.210,76</b>
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	2.107.210,76	2.107.210,76
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	1		
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>45.901.502,89</b>	<b>27.896.552,32</b>
I.	Atsargos	1		
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	33.395.588,42	23.366.054,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1.886.003,79	883.978,33
III.3	Gautinos finansavimo sumos		8.830,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.243.501,14	1.272.439,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos		29.027.590,04	21.209.631,22
III.6	Kitos gautinos sumos		1.229.663,45	5,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	12.505.914,47	4.530.497,94
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>48.008.713,65</b>	<b>30.003.763,08</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	6	<b>5.263.033,24</b>	
I.	Iš valstybės biudžeto		5.263.033,24	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>137.217.189,15</b>	<b>128.905.991,06</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	43.411.033,31	41.690.953,69
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		41.303.822,55	39.583.742,93
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2.107.210,76	2.107.210,76
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		93.806.155,84	87.215.037,37
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8		
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	9	10.039.116,25	10.064.696,89
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	10		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	11	6.204,33	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	12	81.714.648,28	75.162.276,37
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	2.046.186,98	1.988.064,11
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-94.471.508,74</b>	<b>-98.902.227,98</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-94.471.508,74	-98.902.227,98
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.430.719,24	20.852.286,33
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-98.902.227,98	-119.754.665,20
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO</b>		<b>48.008.713,65</b>	<b>30.003.763,08</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Gintaras Petrauskas

(parašas) (vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolita Malcytė

(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 veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2015 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2015-05-29 Nr. 1

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	14	<b>41.096.556,96</b>	<b>37.069.551,36</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		<b>37.978.364,72</b>	<b>35.774.626,37</b>
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		37.978.364,72	35.774.626,37
II.1.1.	Mokesčių pajamos		37.978.364,72	35.774.626,37
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>3.118.192,24</b>	<b>1.294.924,99</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.118.192,24	1.294.924,99
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>36.821.950,08</b>	<b>28.204.814,74</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	15	36.821.950,08	28.204.814,74
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4.274.606,88</b>	<b>8.864.736,62</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	16	<b>24.400,17</b>	<b>66.289,42</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	17	<b>131.712,19</b>	<b>-15.183,49</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>4.430.719,24</b>	<b>8.915.842,54</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	18	<b>4.430.719,24</b>	<b>8.915.842,54</b>

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

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

PAGAL 2015 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nealygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų); 1.1. nepiniginiam turtui įsigyti 1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	32635955,02				27381751,78					-8830,00	5263033,24	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų); 2.1. nepiniginiam turtui įsigyti 2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	12124402,31				12124402,31							
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti); 3.1. nepiniginiam turtui įsigyti 3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių; 4.1. nepiniginiam turtui įsigyti 4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	1745,58	44760357,33			39506154,09					-8830,00	5263033,24	