

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2016 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 herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias 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 2016-01-01 iki 2016-03-31.

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 2016 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 – 1504076,42 Eur, 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 45063023,10 Eur, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 3743472,93 Eur.
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius 1417064,82 Eur;
- Gautinos sumos už parduotą žemę 356435,70 Eur.
- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 212891,30 Eur.
- Gautinos sumos iš baudų 297,78 Eur.
- Gautinų sumų iš baudų nuvertėjimas 353,47 Eur.
- Gautini delspinigiai 3550,77 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 10154257,98 Eur.
- Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 26375022,39 Eur;
- Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas 2450908,29 Eur;
- Gautinos palūkanos 43,75 Eur;
- Gautinos vietinės rinkliavos 146769,26 Eur.
- Gautinos valstybės rinkliavos 661,60 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 23914206,94 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	AB DNB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	17.412.627,62
2.	AB DNB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	2.939.208,90
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	241.567,20
4.	AB DNB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	1.300.206,48
5.	AB DNB LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	1186510,01
6.	AB DNB LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	15736,50
7.	AB DNB LT604010042500080309 Privatizavimo lėšos	38907,17
8.	AB DNB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	766964,06
9.	AB DNB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	12479,00

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

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai 53648586,66 Eur, tai sudaro:

- ilgalaikės užsienio paskolos 350592,66 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 51793917,58 Eur,
- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 1504076,42 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 6975805,94 Eur, tai sudaro:

- Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis 701185,32 Eur,
- Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis 6274620,62 Eur.

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 43,28 Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos 24750152,04 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	9.647.745,51
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	500.346,25
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	13.243.247,28
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	441.385,98
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	532.497,25
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	61.241,95
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita)	6.653,06
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	317.034,76
Sukauptos palūkanų sąnaudos	-

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 2345776,23 Eur.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 51428077,16 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 48678035,21 Eur,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 2750041,95 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 35625336,65 Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 353,47 Eur;

- finansavimo 103264796,27 Eur.

14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 3533,68 Eur, iš jų:

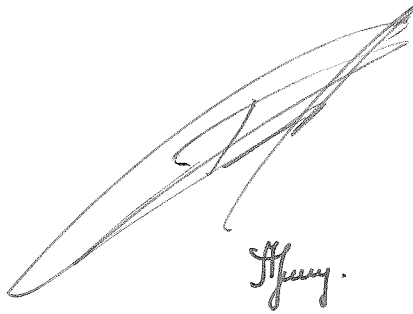
- Apskaičiuotos palūkanos 3533,68 Eur.

15. Grynasis perviršis 15806274,19 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius

Apskaitos skyriaus vedėja



Gintaras Petrauskas

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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016-05-30 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	1.504.076,42	1.504.076,42
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.504.076,42	1.504.076,42
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68.977.230,04	36.337.352,62
I.	Atsargos	2		
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	45.063.023,10	26.610.989,39
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		3.843.472,93	3.446.326,47
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.988.391,82	1.557.376,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		38.980.188,66	21.605.751,77
III.6	Kitos gautinos sumos		250.969,69	1.534,21
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	23.914.206,94	9.726.363,23
	IŠ VISO TURTO:		70.481.306,46	37.841.429,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	6.444.443,38	
I.	Iš valstybės biudžeto		6.444.443,38	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		87.720.364,15	77.331.204,30
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	53.648.586,66	51.157.206,87
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		52.144.510,24	49.653.130,45
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1.504.076,42	1.504.076,42
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.071.777,49	26.173.997,43
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	6.975.805,94	10.978.971,23
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			721.617,55
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	9	43,28	4.163,78
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	10	24.750.152,04	12.722.243,48
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	2.345.776,23	1.747.001,39
F.	GRYNASIS TURTAS		-23.683.501,07	-39.489.775,26
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-23.683.501,07	-39.489.775,26
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15.806.274,19	59.412.603,63
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-39.489.775,26	-98.902.378,89
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO		70.481.306,46	37.841.429,04

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Malcytė

(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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016-05-30 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	51.428.077,16	37.069.551,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		48.678.035,21	35.774.626,37
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		48.678.035,21	35.774.626,37
II.1.1.	Mokesčių pajamos		48.678.035,21	35.774.626,37
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			130.006.037,96
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		2.750.041,95	1.294.924,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.750.041,95	1.294.924,99
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	13	35.625.336,65	28.204.814,74
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		353,47	
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		35.624.983,18	120.650.267,13
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15.802.740,51	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			120.650.267,13
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			18.807.313,23
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14	3.533,68	35.774.626,37
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			-15.183,49
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	15	15.806.274,19	8.915.842,54
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15.806.274,19	8.915.842,54

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

PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

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	13	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems 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			
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):		34443431,20			27998987,82						6444443,38	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		34443431,20			27998987,82						6444443,38	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		13006795,48			13006795,48							
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13006795,48			13006795,48							
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	47450226,68			41005783,30							