

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2017 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 Centrinis apskaitos skyrius. Kauno miesto savivaldybės administracijos Centrinis apskaitos skyrius yra Kauno miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Centrinis 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 2017-01-01 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 2017 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 – 1136156,18 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 30026902,29 Eur, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 1295290,53 Eur;
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius 1384501,89 Eur;

- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 230698,32 Eur.

- Gautinos sumos iš baudų 396,99 Eur.

- Gautini delspinigiai 266,62 Eur.

- Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 10623717,60 Eur.

- Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 16155271,49 Eur ir jų nuvertėjimas 1612,54 Eur;

- Gautinos palūkanos 1,52 Eur;

- Gautinos valstybės rinkliavos 937,15 Eur.

- Gautinos vietinės rinkliavos 337432,72 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 43140817,85 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	AB DNB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	2950256,39
2.	AB DNB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	5367378,33
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	773371,76
4.	AB DNB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	1293329,36
5.	AB DNB LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	6204201,38
6.	AB DNB LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	46072,50
7.	AB DNB LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	1398460,00
8.	AB DNB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	2305755,07
9.	AB DNB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	-
10.	AB DNB LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	1583,56
11.	AB DNB LT384010051003679116, už neįrengtas automobilių stovėjimo vietas lėšos	9000400,00

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
12.	AB DNB LT084010042500030126, švietimo biudžetinių įstaigų lėšos	4800000,00
13.	AB DNB LT824010042502298885, tikslinės lėšos	9000000,00

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

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai 40634100,11 Eur, tai sudaro:

- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 1136156,18 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 39497943,93 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 13068297,97 Eur, tai sudaro:

- Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis 350592,66 Eur,
- Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis 12717705,31 Eur.

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 10680,42 Eur.

10. Sukaustos mokėtinos sumos 25522984,47 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukaustos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	10.390.022,01
Sukaustos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	473.291,84
Sukaustos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	13.251.721,36
Sukaustos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	424.907,20
Sukaustos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	833.058,36
Sukaustos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	6.385,74
Sukaustos mokėtinos finansavimo sumos (Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita)	48.477,45
Sukaustos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	95.120,51
Kitos sukaustos mokėtinos sumos	-
Sukaustos palūkanų sąnaudos	-

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 3063552,46Eur.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 50430547,99 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 48812114,11 Eur,

- pagrindinės veiklos kitos pajamos 1618433,88 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 33943854,31 Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 572,85 Eur,

- finansavimo 33943281,46 Eur.

14. Kitos veiklos sąnaudos 1103291,21 Eur.

15. Grynasis perviršis 17589984,89 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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-05-22 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		1.136.156,18	1.136.156,18
I.	Nematerialusis turtas	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	1.136.156,18	1.136.156,18
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		73.167.720,14	40.933.550,63
I.	Atsargos	1		
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	4	30.026.902,29	19.472.952,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1.295.290,53	4.257.684,20
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1.615.200,21	1.421.476,85
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26.777.376,55	13.527.187,82
III.6	Kitos gautinos sumos		339.035,00	266.603,70
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	43.140.817,85	21.460.598,06
	IŠ VISO TURTO:		74.303.876,32	42.069.706,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	5.635.901,13	608,56
I.	Iš valstybės biudžeto		5.634.317,57	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.583,56	608,56
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		82.299.615,43	73.290.723,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	40.634.100,11	43.347.519,59
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		39.497.943,93	42.211.363,41
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		1.136.156,18	1.136.156,18
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41.665.515,32	29.943.203,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	13.068.297,97	12.622.036,30
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			127.614,16
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	9	10.680,42	20.563,31
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	10	25.522.984,47	14.471.479,99
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	3.063.552,46	2.701.510,03
F.	GRYNASIS TURTAS		-13.631.640,24	-31.221.625,13
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-13.631.640,24	-31.221.625,13
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		17.589.984,89	8.268.150,13
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-31.221.625,13	-39.489.775,26
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		74.303.876,32	42.069.706,81

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

Kauno miesto savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-22 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	50.430.547,99	51.428.077,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		48.812.114,11	48.678.035,21
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		48.812.114,11	48.678.035,21
II.1.1.	Mokesčių pajamos		48.812.114,11	48.678.035,21
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		1.618.433,88	2.750.041,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.618.433,88	2.750.041,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	13	33.943.854,31	35.625.336,65
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		572,85	353,47
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		33.943.281,46	35.624.983,18
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		16.486.693,68	15.802.740,51
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.103.291,21	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	1.103.291,21	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			3.533,68
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		17.589.984,89	15.806.274,19
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	15	17.589.984,89	15.806.274,19

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

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

PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	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):		27.052.939,05			21.418.621,48						5.634.317,57	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		411.614,00			131.800,42						279.813,58	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		26.641.325,05			21.286.821,06						5.354.503,99	
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												
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):	608,56	124.385,00			120.168,00				3.242,00		1.583,56	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti					27.001,08						-27.001,08	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	608,56	124.385,00			93.166,92				3.242,00		28.584,64	
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	608,56	27.177.324,05			21.538.789,48				3.242,00		5.635.901,13	

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