

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2017 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisiu 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 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 2016-06-30.

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 33065657,67 Eur, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 1680238,80 Eur;
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius 1315202,36 Eur;

- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 219812,31 Eur.

- Gautinos sumos iš baudų 3811,41 Eur.

- Sukaptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 7985968,90 Eur.

- Sukaptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 21489642,85 Eur ir jų nuvertėjimas 2197,25 Eur;

- Gautinos palūkanos 106,39 Eur;

- Gautinos valstybės rinkliavos 539,02 Eur;

- Gautinos vietinės rinkliavos 362006,88 Eur;

- Gautinos vietinės rinkliavos už naudojimąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra 10526,00 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 54643773,51 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	AB DNB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	4009792,35
2.	AB DNB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	5430866,42
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	789765,40
4.	AB DNB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	872344,97
5.	AB DNB LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	7598894,53
6.	AB DNB LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	97797,00
7.	AB DNB LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	1536492,76
8.	AB DNB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	2506567,40
9.	AB DNB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	-
10.	AB DNB LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	608,56

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
11.	AB DNB LT384010051003679116, biudžeto lėšos	9000400,00
12.	AB DNB LT084010042500030126, biudžeto lėšos	8800000,00
13.	AB DNB LT824010042502298885, tikslinės lėšos	660,00
14.	AB DNB LT824010042502298885, biudžeto lėšos	5000000,00
15.	AB DNB LT314010051003627541, biudžeto lėšos	8999580,62
16.	AB Nordea Bank LT502140030002182605, Savivaldybės paskolų pinigai	3,50

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

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai 38769639,69 Eur, tai sudaro:

- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 1136156,18 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 37633483,51 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 12970687,81 Eur, tai sudaro:

- Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis 175296,33 Eur,
- Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis 12795391,48 Eur.

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 441,46 Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos 21294430,15 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	10744546,34
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	394219,94
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	9040699,87
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	295376,63
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	541908,67
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	123990,82
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita)	60010,64
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	93677,24
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	-
Sukauptos palūkanų sąnaudos	-

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 3520316,18 Eur.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 101382539,52 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 98138318,19 Eur,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 3244221,33 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 76308076,89 Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 1157,56 Eur,
- finansavimo 76306919,33 Eur.

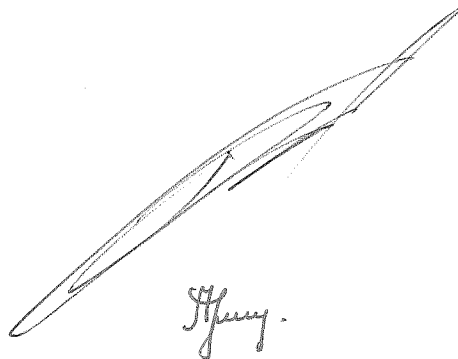
14. Kitos veiklos sąnaudos 1659929,44 Eur.

15. Grynasis perviršis 33803786,54 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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017-08-18 Nr. 2

(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		87.709.431,18	40.933.550,63
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	33.065.657,67	19.472.952,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1.680.238,80	4.257.684,20
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.535.014,67	1.421.476,85
III.5	Sukauptos gautinos sumos		29.473.414,50	13.527.187,82
III.6	Kitos gautinos sumos		376.989,70	266.603,70
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	54.643.773,51	21.460.598,06
	IŠ VISO TURTO:		88.845.587,36	42.069.706,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	9.707.910,66	608,56
I.	Iš valstybės biudžeto		9.707.302,10	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		608,56	608,56
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		76.555.515,29	73.290.723,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	38.769.639,69	43.347.519,59
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		37.633.483,51	42.211.363,41
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		1.136.156,18	1.136.156,18
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		37.785.875,60	29.943.203,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	12.970.687,81	12.622.036,30
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			127.614,16
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	9	441,46	20.563,31
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	10	21.294.430,15	14.471.479,99
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	3.520.316,18	2.701.510,03
F.	GRYNASIS TURTAS		2.582.161,41	-31.221.625,13
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.582.161,41	-31.221.625,13
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		33.803.786,54	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 GRYNOJO TURTO:		88.845.587,36	42.069.706,81

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-18 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	101.382.539,52	51.428.077,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		98.138.318,19	48.678.035,21
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		98.138.318,19	48.678.035,21
II.1.1.	Mokesčių pajamos		98.138.318,19	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		3.244.221,33	2.750.041,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.244.221,33	2.750.041,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	13	76.308.076,89	35.625.336,65
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1.157,56	353,47
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		76.306.919,33	35.624.983,18
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		25.074.462,63	15.802.740,51
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.659.929,44	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	1.659.929,44	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		7.069.394,47	3.533,68
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		33.803.786,54	15.806.274,19
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	15	33.803.786,54	15.806.274,19

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

