

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS PRIVATIZAVIMO FONDO

2015 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės privatizavimo fondas (toliau – Fondas) yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, įsteigtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto privatizavimo įstatymu.

Kauno miesto savivaldybės administracija – savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Juridinių asmenų registre 2001 m. sausio 15 d., rejestro Nr. 024261, buveinės adresas – Laisvės alėja 96, LT-44251, Kaunas, įstaigos kodas – 188764867. Pagrindinė veikla – LR savivaldybių veikla.

Kauno miesto savivaldybės taryba 2005-09-08 sprendimu Nr. T-439 „Dėl Kauno miesto savivaldybės privatizavimo fondo sudarymo, jo lėšų naudojimo ir apskaitos taisyklių patvirtinimo“ (pakeista Kauno miesto savivaldybės tarybos 2014 m. gruodžio 22 d. sprendimo Nr. T-687) patvirtino Kauno miesto savivaldybės privatizavimo fondo sudarymo, jo lėšų naudojimo ir apskaitos taisykles. Fondo lėšų apskaitą tvarko Kauno miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyrius.

Fondo lėšų šaltiniai yra:

1. pajamos, gautos iš privatizavimo sandorių;
2. palūkanos už atidėtas įmokas ir netesybas (baudos ir delspinigiai už privatizavimo sandoriuose numatytų sąlygų nevykdymą);
3. kitos įplaukos.

II. APSKAITOS POLITIKA

Fondo apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto privatizavimo įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS)
- kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Fondo apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai sudaromi vadovaujantis apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. veiklos tęstinumo;
2. periodiškumo;
3. pastovumo;
4. piniginio mato;
5. kaupimo;
6. palyginimo;
7. atsargumo;
8. neutralumo;
9. turinio viršenybės prieš formą.

Fondo apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų, apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, kurios skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos, patirtos vykdant veiklą, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose parodomos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte ir skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėse ataskaitose pateikiami jų atsiradimo dienos verte.

Privatizuojamas ilgalaikis materialusis turtas, Fondo apskaitoje apskaitomas atsargų sąskaitoje „Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti“.

Akcijos, skirtos parduoti, Fondo apskaitoje apskaitomos trumpalaikių investicijų sąskaitoje „Kitos trumpalaikės investicijos“.

III. PASTABOS

1. ilgalaikis turtas, skirtas parduoti – 482796,57 Eur;

Įsigijimo savikaina – 5009199,20 Eur;

Nuvertėjimas – 4526402,63 Eur;

Likutinė vertė – 482796,57 Eur;

Tai sudaro:

- Pastatas-siurblinė, chloratorinė, vandens rezervuaras, nusodintuvas ir kiti statiniai, adresu Raudondvario pl. 286, Kaunas. Įtraukta į privatizavimo objektų sąrašą 1997-10-20 Nr.84;

Įsigijimo savikaina – 4977427,08 Eur;

Nuvertėjimas – 4501871,01 Eur;

Likutinė vertė – 475556,07 Eur;

- Rūsysis, adresu Karaliaus Mindaugo pr. 9, Kaunas. Įtraukta į privatizavimo objektų sąrašą 2010-03-20 Nr. T-110;

Įsigijimo savikaina – 31772,13 Eur;

Nuvertėjimas – 24531,63 Eur;

Likutinė vertė – 7240,50 Eur.

2. gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – nėra;

3. trumpalaikių investicijų nėra;

4. lėšų likutis banko sąskaitoje – 90672,77 Eur;

5. finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą;

6. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 10150,00 Eur;

7. pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 14,39 Eur;

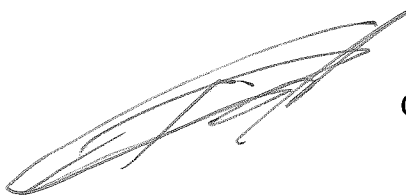
8. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 91401,61 Eur;

9. pagrindinės veiklos sąnaudos (finansavimo) – 22153,36 Eur;

10. grynasis deficitas – 69262,64 Eur.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius



Gintaras Petrauskas

Apskaitos skyriaus vedėja



Jolita Malcytė

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS PRIVATIZAVIMO FONDAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Laisvės alėja 96, 44251 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015-10-15 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		573.469,34	494.056,70
I.	Atsargos		482.796,57	482.796,57
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	1	482.796,57	482.796,57
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2		
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	3		
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	90.672,77	11.260,13
	IŠ VISO TURTO:		573.469,34	494.056,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	482.796,57	482.796,57
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		482.796,57	482.796,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10.150,00	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10.150,00	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6	10.150,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		80.522,77	11.260,13
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
II.	Sukauptas perviršis ar deficitas		80.522,77	11.260,13
II.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		69.262,64	95.585,34
II.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.260,13	-84.325,21
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO		573.469,34	494.056,70

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 PRIVATIZAVIMO FONDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Laisvės alėja 96, 44251 Kaunas.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-10-15 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		91.416,00	532.400,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	14,39	3.618,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
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	8	91.401,61	528.782,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		91.401,61	528.782,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	22.153,36	507.260,78
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		22.153,36	507.260,78
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		69.262,64	25.139,88
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			130,53
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	10	69.262,64	25.270,41
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		69.262,64	25.270,41

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS PRIVATIZAVIMO FONDAS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 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	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 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 gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	482.796,57	13.417,70			13.403,31		14,39				482.796,57	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	482796,57	13.417,70			13403,31		14,39				482796,57	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	482.796,57	13.417,70			13.403,31		14,39				482.796,57	