

## **KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

### **KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2017 METŲ III 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 2016-09-30.

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 iždas ilgalaikio materialaus, nematerialaus bei biologinio turto ir atsargų neturi.

2. Ilgalaikis finansinis turtas – 1539782,76 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 18949635,61 Eur, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 1301234,56 Eur;
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius 1277970,59 Eur;

- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 333725,57 Eur.

- Gautinos sumos iš baudų 2165,15 Eur.

- Gautini delspinigiai 3003,26 Eur.

- Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 9040868,27 Eur.

- Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 6630265,37 Eur ir jų nuvertėjimas 4818,66 Eur;

- Gautinos palūkanos 81,47 Eur;

- Gautinos valstybės rinkliavos 1249,89 Eur;

- Gautinos vietinės rinkliavos 346616,14 Eur;

- Gautinos vietinės rinkliavos už naudojamąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra 17274,00 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 52798210,21 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	AB DNB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	2544017,04
2.	AB DNB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	5501545,95
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	809642,39
4.	AB DNB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	802281,61
5.	AB DNB LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	9116987,98
6.	AB DNB LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	172171,00
7.	AB DNB LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	2031082,50
8.	AB DNB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	3018809,68
9.	AB DNB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	-

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
10.	AB DNB LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	608,56
11.	AB DNB LT384010051003679116, biudžeto lėšos	6000400,00
12.	AB DNB LT084010042500030126, biudžeto lėšos	8800000,00
13.	AB DNB LT824010042502298885, tikslinės lėšos	5000660,00
14.	AB DNB LT314010051003627541, biudžeto lėšos	9000000,00
15.	AB Nordea Bank LT502140030002182605, Savivaldybės paskolų pinigai	3,50

6. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę 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 1539782,76 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 36290374,33 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 13288698,48 Eur, tai sudaro:

- Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis 13288698,48 Eur.

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 142334,60 Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos 22709635,64 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	10723771,72
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	331478,82
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	10374241,36
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	445953,38
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	552796,57
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	86179,75
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita)	106070,64
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	89143,4
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	-
Sukauptos palūkanų sąnaudos	-

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 3489555,16 Eur.

12. Savivaldybės izdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 124996572,17 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 119976905,26 Eur,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 5019666,91 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 116714219,60 Eur, iš jų:

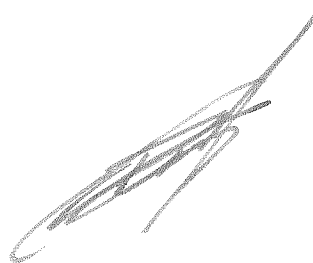
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 3778,97 Eur,
- finansavimo 116710440,63 Eur.

14. Kitos veiklos sąnaudos 2664728,58 Eur.

15. Grynasis perviršis 18016475,62 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-11-20 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.539.782,76</b>	<b>1.136.156,18</b>
I.	Nematerialusis turtas	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	1.539.782,76	1.136.156,18
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	1		
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>71.747.845,82</b>	<b>40.933.550,63</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	18.949.635,61	19.472.952,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1.301.234,56	4.257.684,20
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.611.696,16	1.421.476,85
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15.666.314,98	13.527.187,82
III.6	Kitos gautinos sumos		370.389,91	266.603,70
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	52.798.210,21	21.460.598,06
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>73.287.628,58</b>	<b>42.069.706,81</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	6	<b>9.032.397,12</b>	<b>608,56</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		9.031.788,56	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		608,56	608,56
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>77.460.380,97</b>	<b>73.290.723,38</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	37.830.157,09	43.347.519,59
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		36.290.374,33	42.211.363,41
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1.539.782,76	1.136.156,18
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39.630.223,88	29.943.203,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	13.288.698,48	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	142.334,60	20.563,31
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	10	22.709.635,64	14.471.479,99
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	3.489.555,16	2.701.510,03
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-13.205.149,51</b>	<b>-31.221.625,13</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-13.205.149,51	-31.221.625,13
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		18.016.475,62	8.268.150,13
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-31.221.625,13	-39.489.775,26
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>73.287.628,58</b>	<b>42.069.706,81</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-11-20 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	12	<b>124.996.572,17</b>	<b>124.611.826,09</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		<b>119.976.905,26</b>	<b>118.627.971,47</b>
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		119.976.905,26	118.627.971,47
II.1.1.	Mokesčių pajamos		119.976.905,26	118.627.971,47
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>5.019.666,91</b>	<b>5.983.854,62</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.019.666,91	5.983.854,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>	13	<b>116.714.219,60</b>	<b>105.234.657,79</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3.778,97	353,47
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		116.710.440,63	105.234.304,32
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>8.282.352,57</b>	<b>19.377.168,30</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>2.664.728,58</b>	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	2.664.728,58	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>7.069.394,47</b>	<b>3.966.829,79</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>18.016.475,62</b>	<b>23.343.998,09</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	15	<b>18.016.475,62</b>	<b>23.343.998,09</b>

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

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

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 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	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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
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	4.304.002,68				4.026.377,50								
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	80.513.209,14				71.759.045,76							277.625,18	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												9.031.788,56	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												8.754.163,38	
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	253.535,22			250.293,22				3.242,00			608,56	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	79.874,00				106.875,08							-27.001,08	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	608,56	173.661,22			143.418,14				3.242,00			27.609,64	
4.	Iš kitų šaltinių:													
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	Iš viso finansavimo sumų	608,56	85.070.747,04			76.035.716,48				3.242,00			9.032.397,12	

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