

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2018 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 2018-01-01 iki 2018-03-31.

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 2018 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 – 1522651,80 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 25677418,74 Eur, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 3625712,29 Eur;
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius 1383492,99 Eur;

- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 197466,47 Eur.

- Gautinos sumos iš baudų 1891,36 Eur.

- Gautini delspinigiai 4018,89 Eur.

- Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 12385300,20 Eur.

- Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 7744654,51 Eur ir jų nuvertėjimas 4038,83 Eur;

- Gautinos palūkanos 632,92 Eur;

- Gautinos valstybės rinkliavos 2963,50 Eur;

- Gautinos vietinės rinkliavos 294545,52 Eur;

- Gautinos vietinės rinkliavos už naudojimąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra 45702,62 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 44725735,07 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	AB DNB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	5560639,71
2.	AB DNB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	7645037,37
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	1375119,13
4.	AB DNB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	918109,2
5.	AB DNB LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	8040311,74
6.	AB DNB LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	264556,32
7.	AB DNB LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	3658970,24
8.	AB DNB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	2225430,2
9.	AB DNB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	5608,50

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
10.	AB DNB LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	10623,38
11.	AB DNB LT384010051003679116, už neįrengtas automobilių stovėjimo vietas	5011700,00
12.	AB DNB LT084010042500030126, biudžeto lėšos	-
13.	AB DNB LT824010042502298885, tikslinės lėšos	5009043,28
14.	AB DNB LT314010051003627541, biudžeto lėšos	5000000
15.	AB Nordea Bank LT502140030002182605, Savivaldybės paskolų pinigai	-
16.	AB DNB LT494010042502961989, „Neįgaliųjų integracija „išmokoms“	586,00

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

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai 39082611,50 Eur, tai sudaro:

- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 1522651,80 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 37559959,70 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 13669698,48 Eur, tai sudaro:

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

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 6906,13 Eur.

10. Sukaptos mokėtinos sumos 27696402,19 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukaptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	10985991,49
Sukaptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	689086,47
Sukaptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	13831958,97
Sukaptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	808953,91
Sukaptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	870087,64
Sukaptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	113831,45
Sukaptos mokėtinos finansavimo sumos (Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita)	290919,37
Sukaptos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	105572,89
Kitos sukaptos mokėtinos sumos	-
Sukaptos palūkanų sąnaudos	-

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 4207368,40 Eur.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 47621873,51 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 45752381,12 Eur,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 1869492,39 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 39721718,36 Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos -4835,49 Eur,
- finansavimo sąnaudos 39726553,85 Eur.

14. Kitos veiklos pajamos 1037193,54 Eur.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas: apskaičiuotos palūkanos 2947,47 Eur.

16. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka 212427,12 Eur, iš jų didžiausia:

- Koreguojamas 2018 m. pradžios likutis (iš S4 ataskaitos išimama suma, nes ji priskiriama S1 ataskaitai) 211767,12 Eur.

17. Grynasis perviršis 8727869,04 Eur.

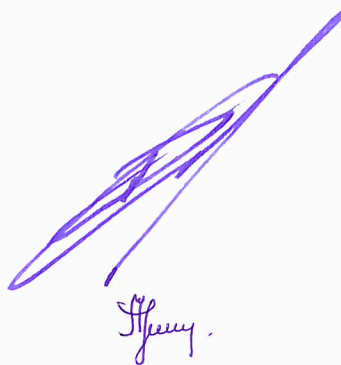
Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius

Gintaras Petrauskas

Centrinio 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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-05-25 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		1.522.651,80	1.522.651,80
I.	Nematerialusis turtas	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	1.522.651,80	1.522.651,80
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		70.403.153,81	42.874.929,72
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	25.677.418,74	17.107.672,35
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		3.625.713,29	5.636.188,96
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1.580.959,46	1.455.122,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20.120.991,18	9.737.341,95
III.6	Kitos gautinos sumos		349.754,81	279.018,84
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	44.725.735,07	25.767.257,37
	IŠ VISO TURTO:		71.925.805,61	44.397.581,52
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	8.037.093,80	1.651.154,16
I.	Iš valstybės biudžeto		8.026.470,42	1.651.154,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10.623,38	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		84.662.986,70	72.248.571,29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	39.082.611,50	41.918.130,95
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		37.559.959,70	40.395.479,15
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		1.522.651,80	1.522.651,80
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45.580.375,20	30.330.440,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	13.669.698,48	13.669.698,48
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			838.041,33
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	9	6.906,13	93.864,39
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos	10	27.696.402,19	12.251.350,97
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	4.207.368,40	3.477.485,17
F.	GRYNASIS TURTAS		-20.774.274,89	-29.502.143,93
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-20.774.274,89	-29.502.143,93
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.727.869,04	1.719.481,20
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-29.502.143,93	-31.221.625,13
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		71.925.805,61	44.397.581,52

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-05-25 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	47.621.873,51	50.430.547,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		45.752.381,12	48.812.114,11
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		45.752.381,12	48.812.114,11
II.1.1.	Mokesčių pajamos		45.752.381,12	48.812.114,11
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		1.869.492,39	1.618.433,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.869.492,39	1.618.433,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	13	39.721.718,36	33.943.854,31
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4.835,49	572,85
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		39.726.553,85	33.943.281,46
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7.900.155,15	16.486.693,68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.037.193,54	1.103.291,21
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	1.037.193,54	1.103.291,21
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	2.947,47	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	16	-212.427,12	
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8.727.869,04	17.589.984,89
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	17	8.727.869,04	17.589.984,89

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

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

PAGAL 2018 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 (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 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):	1.651.154,16	29.559.637,50			23.184.321,24						8.026.470,42	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		2.232.430,20			199.835,24						2.032.594,96	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.651.154,16	27.327.207,30			22.984.486,00						5.993.875,46	
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):		491.939,71			481.316,33						10.623,38	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		223.055,92			233.224,72						-10.168,80	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		268.883,79			248.091,61						20.792,18	
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.651.154,16	30.051.577,21			23.665.637,57						8.037.093,80	

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