

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2019 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 herbinių antspaūdą 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 2019-01-01 iki 2019-03-31.

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 2019 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 – 1374497,63 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 27224765,80 Eur, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 2983933,95 Eur;
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius 1421847,14 Eur;
- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 312894,26 Eur.
- Gautinos sumos iš baudų 3251,93 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 14858847,55 Eur.
- Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 7539682,11 Eur ir jų nuvertėjimas 8199,43 Eur;
- Gautinos palūkanos 300,56 Eur;
- Gautinos valstybės rinkliavos 545,40 Eur;
- Gautinos vietinės rinkliavos už naudojamąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra 111662,33 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 34854823,35 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	Luminor Bank AB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	6563409,04
2.	Luminor Bank AB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	867898,99
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	2020468,59
4.	Luminor Bank AB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	932152,78
5.	Luminor Bank AB LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	3909414,06
6.	Luminor Bank AB LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	295900,82
7.	Luminor Bank AB LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	8026869,61
8.	Luminor Bank AB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	2217934,95
9.	Luminor Bank AB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	3359,53
10.	Luminor Bank AB LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	3402,00
11.	Luminor Bank AB LT084010042501461943, biudžeto lėšos	8000000,00

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
12.	Luminor Bank AB LT384010051003679116, už neįrengtas automobilių stovėjimo vietas	11700,00
13.	Luminor Bank AB LT084010042500030126, biudžeto lėšos	-
14.	Luminor Bank AB LT824010042502298885, tikslinės lėšos	252,45
15.	Luminor Bank AB LT314010051003627541, biudžeto lėšos	2000000,00
16.	AB Nordea Bank LT502140030002182605, Savivaldybės paskolų pinigai	-
17.	Luminor Bank AB LT494010042502961989, „Neįgaliųjų integracija „išmokoms	2060,53

6. Finansavimo sumos. Įstaigos finansavimo sumas 2019 m. kovo 31 d. sudaro 8879120,08 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (EUR)
1.	Iš valstybės biudžeto:	8875718,08
1.1.	Nepiniginiam turtui	2167650,57
1.2.	Kitoms išlaidoms	6708067,51
2.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	3402,00
2.1.	Nepiniginiam turtui	-37.339,77
2.2.	Kitoms išlaidoms	40.741,77

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai 38219314,28 Eur, tai sudaro:

- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 1374497,63 Eur,
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 381988,45 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 36462828,20 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 14184898,46 Eur, tai sudaro ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis.

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 229571,21 Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos 37635235,01 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	12020614,11
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	1054224,17
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	16119920,27
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	1424023,40

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	1076458,01
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	190065,10
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita)	476830,92
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	112134,91
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	5160964,12
Sukauptos palūkanų sąnaudos	-

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 4765020,13 Eur.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 44863072,54 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 42945505,46 Eur,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 1917567,08 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 44459229,40 Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos -11265,33 Eur,
- finansavimo sąnaudos 44470494,73 Eur.

14. Kitos veiklos pajamos 1508209,26 Eur.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas: apskaičiuotos palūkanos 1970,88 Eur.

16. Esminių apskaitos klaidų taisymo nėra.

17. Grynavis perviršis 1914023,28 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius

Vilius Šiliauskas

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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-05-23 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		1.374.497,63	1.374.497,63
I.	Nematerialusis turtas	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	1.374.497,63	1.374.497,63
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		62.079.589,15	35.680.070,73
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	27.224.765,80	14.476.989,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		2.983.933,95	3.933.739,70
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.734.741,40	1.481.423,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22.390.330,23	8.962.972,78
III.6	Kitos gautinos sumos		115.760,22	98.853,35
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	34.854.823,35	21.203.081,04
	IŠ VISO TURTO:		63.454.086,78	37.054.568,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	8.879.120,08	2.041.896,55
I.	Iš valstybės biudžeto		8.875.718,08	2.040.754,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.402,00	1.142,00
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		95.034.039,09	77.385.767,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	38.219.314,28	41.765.538,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		36.462.828,20	40.009.052,80
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1.374.497,63	1.374.497,63
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		381.988,45	381.988,45
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56.814.724,81	35.620.228,60
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	14.184.898,46	14.056.098,48
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			1.203.495,57
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	9	229.571,21	259.389,18
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	10	37.635.235,01	15.573.643,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	4.765.020,13	4.527.601,72
F.	GRYNASIS TURTAS		-40.459.072,39	-42.373.095,67
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-40.459.072,39	-42.373.095,67
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.914.023,28	-12.870.951,74
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-42.373.095,67	-29.502.143,93
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		63.454.086,78	37.054.568,36

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vilius Šiliauskas

(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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-23 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	44.863.072,54	47.621.873,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		42.945.505,46	45.752.381,12
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		42.945.505,46	45.752.381,12
II.1.1.	Mokesčių pajamos		42.945.505,46	45.752.381,12
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		1.917.567,08	1.869.492,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.917.567,08	1.869.492,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	13	44.459.229,40	39.721.718,36
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-11.265,33	-4.835,49
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		44.470.494,73	39.726.553,85
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		403.843,14	7.900.155,15
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.508.209,26	1.037.193,54
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	1.508.209,26	1.037.193,54
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	1.970,88	2.947,47
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	16		-212.427,12
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.914.023,28	8.727.869,04
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	17	1.914.023,28	8.727.869,04

Administracijos direktorius

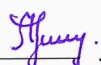
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vilius Šiliauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)