

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2019 METŲ II 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 2019-01-01 iki 2019-06-30.

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 2019 m. išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2018 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 23799015,01 Eur, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 3562709,42 Eur;
 - Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius 1341314,44 Eur;
 - Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 232645,13 Eur.
 - Gautinos sumos iš baudų 5515,32 Eur.
 - Gautini delspinigiai 861,20 Eur.
 - Sukaptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 14459429,56 Eur.
 - Sukaptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 4100169,45 Eur ir jų nuvertėjimas 13662,20 Eur;
 - Gautinos palūkanos 237,74 Eur;
 - Gautinos valstybės rinkliavos 1035,36 Eur;
 - Gautinos vietinės rinkliavos už naudojamąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra 108759,59 Eur.
5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 47845773,36 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	Luminor Bank AB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	2700198,92
2.	Luminor Bank AB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	936937,19
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	2040950,59
4.	Luminor Bank AB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	847982,68
5.	Luminor Bank AB LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	5781368,32
6.	Luminor Bank AB LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	205441,96
7.	Luminor Bank AB LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	8963339,61
8.	Luminor Bank AB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	1843525,80
9.	Luminor Bank AB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	9472,61

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
10.	Luminor Bank AB LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	3971,70
11.	Luminor Bank AB LT084010042501461943, biudžeto lėšos	8000000,00
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	478,09
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	270,52
18.	Luminor Bank AB LT194010042503116759, biudžeto lėšos	5 000 000,00
19.	Luminor Bank AB LT214010051001804024, biudžeto lėšos	9 500 000,00

6. Finansavimo sumos. Įstaigos finansavimo sumas 2019 m. birželio 30 d. sudaro 16612574,20 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (EUR)
1.	Iš valstybės biudžeto:	16608602,50
1.1.	Nepiniginiam turtui	1 842 037,68
1.2.	Kitoms išlaidoms	14 766 564,82
2.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	3971,70
2.1.	Nepiniginiam turtui	-69 821,45
2.2.	Kitoms išlaidoms	73 793,15

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai 35429535,70 Eur, tai sudaro:

- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 1374497,63 Eur,
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 381988,45 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 33673049,62 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 13428452,42 Eur, tai sudaro ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis.

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 231446,75 Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos 34536501,87 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	13 652 092,28
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	1 072 282,83

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	13 856 217,05
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	1 223 712,00
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	1 100 272,78
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	184 546,79
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita)	486 661,21
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	82 253,37
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	2 878 463,56
Sukauptos palūkanų sąnaudos	-

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 5008732,08 Eur.
12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 96470829,99 Eur, iš jų:
- mokesčių pajamos 92399325,96 Eur,
 - pagrindinės veiklos kitos pajamos 4071504,03 Eur.
13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 95120851,04 Eur, iš jų:
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos -5802,56 Eur,
 - finansavimo sąnaudos 95126653,60 Eur.
14. Kitos veiklos pajamos 2835455,16 Eur.
15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 5959704,54 Eur: apskaičiuotos palūkanos 3825,06 Eur ir apskaičiuoti dividendai 5955879,48 Eur.
16. Esminių apskaitos klaidų taisymo nėra.
17. Grynasis perviršis 10145138,65 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
pavadojantis administracijos direktorių

Tadas Metelionis

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Brazaitienė

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-08-20 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		1.374.497,63	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		71.644.788,37	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	23.799.015,01	14.476.989,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		3.562.709,42	3.933.739,70
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.573.959,57	1.481.423,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18.545.936,81	8.962.972,78
III.6	Kitos gautinos sumos		116.409,21	98.853,35
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	47.845.773,36	21.203.081,04
	IŠ VISO TURTO:		73.019.286,00	37.054.568,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	16.612.574,20	2.041.896,55
I.	Iš valstybės biudžeto		16.608.602,50	2.040.754,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.971,70	1.142,00
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		88.634.668,82	77.385.767,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	35.429.535,70	41.765.538,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		33.673.049,62	40.009.052,80
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		1.374.497,63	1.374.497,63
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		381.988,45	381.988,45
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		53.205.133,12	35.620.228,60
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	13.428.452,42	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			1.203.495,57
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	9	231.446,75	259.389,18
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	10	34.536.501,87	15.573.643,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	5.008.732,08	4.527.601,72
F.	GRYNASIS TURTAS		-32.227.957,02	-42.373.095,67
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-32.227.957,02	-42.373.095,67
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10.145.138,65	-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:		73.019.286,00	37.054.568,36

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis administracijos direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas)

Tadas Metelionis
(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolanta Brazaitienė
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-08-20 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	96.470.829,99	91.206.023,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		92.399.325,96	87.470.039,53
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		92.399.325,96	87.470.039,53
II.1.1.	Mokesčių pajamos		92.399.325,96	87.470.039,53
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		4.071.504,03	3.735.984,09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.071.504,03	3.735.984,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	13	95.120.851,04	84.642.613,08
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-5.802,56	-1.076,60
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		95.126.653,60	84.643.689,68
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.349.978,95	6.563.410,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.835.455,16	2.295.005,06
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	2.835.455,16	2.295.005,06
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	5.959.704,54	7.694.630,42
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	16		-212.427,12
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10.145.138,65	16.340.618,90
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	17	10.145.138,65	16.340.618,90

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis administracijos
direktorių

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tadas Metelionis

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolanta Brazaitienė

(vardas ir pavardė)