

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2019 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 Luminor, Swedbank, 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 2019-09-30.

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 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) Kauno miesto savivaldybės išdo apskaitos vadovu;
- 5) 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 – 1208597,63 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 16021293,75 Eur, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 2998012,31 Eur;
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius 1331268,61 Eur;

- Gautinos sumos už parduotas prekes ir ilgalaikį materialųjį turtą 249419,74 Eur.

- Gautinos sumos iš baudų 5426,14 Eur.

- Gautini delspinigiai 3268,64 Eur.

- Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 10736883,27 Eur.

- Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 4100169,45597480,86 Eur ir jų nuvertėjimas 11742,89 Eur;

- Gautinos valstybės rinkliavos 1959,51 Eur;

- Gautinos vietinės rinkliavos už naudojamąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra 109317,56 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 43954354,28 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	Luminor Bank AB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	19907545,74
2.	Luminor Bank AB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	1014754,04
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	2076990,26
4.	Luminor Bank AB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	582738,83
5.	Luminor Bank AB LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	7500959,88
6.	Luminor Bank AB LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	370976,99
7.	Luminor Bank AB LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	10145653,39

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
8.	Luminor Bank AB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	1428236,88
9.	Luminor Bank AB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	26625,27
10.	Luminor Bank AB LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	3785,25
11.	Luminor Bank AB LT084010042501461943, biudžeto lėšos	825157,23
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	35665,72
15.	Luminor Bank AB LT314010051003627541, biudžeto lėšos	
16.	AB Nordea Bank LT502140030002182605, Savivaldybės paskolų pinigai	-
17.	Luminor Bank AB LT494010042502961989, „Neįgalųjų integracija“, išmokoms	110,14
18.	Luminor Bank AB LT194010042503116759, biudžeto lėšos	-
19.	Luminor Bank AB LT214010051001804024, Valstybės biudžeto lėšų programai „Neįgalųjų būsto pritaikymas“ vykdyti	23.454,66

6. Finansavimo sumos. Įstaigos finansavimo sumas 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 9578753,99 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (EUR)
1.	Iš valstybės biudžeto:	9574968,74
1.1.	Nepiniginiam turtui	2.253.176,42
1.2.	Kitoms išlaidoms	7.321.792,32
2.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	3785,25
2.1.	Nepiniginiam turtui	-90.409,97
2.2.	Kitoms išlaidoms	94.195,22

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai 42473857,12 Eur, tai sudaro:

- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 1208597,63 Eur;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 381988,45 Eur;
- ilgalaikės užsienio paskolos 10000000 Eur;
- ilgalaikės vidaus paskolos 30883271,04 Eur.

8. Ilgalaikių išipareigojimų einamųjų metų dalis 12672006,38 Eur, tai sudaro ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis.

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 340512,74 Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos 29022206,06 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	14101420,15
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	913495,45
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	9774153,26
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	1107562,21
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	814268,19
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	133520,69
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita)	382907,35
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	83630,44
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	1711248,32

11. Kiti trumpalaikiai išipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 4560853,75 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Kitos mokėtinos sumos (Savivaldybės administracija)	1843399,89
Kitos mokėtinos sumos (socialinės apsaugos įstaigos)	92904,01
Kitos mokėtinos sumos (švietimo biudžetinės įstaigos)	1755079,21
Kitos mokėtinos sumos (kultūros įstaigos)	550181,81
Kitos mokėtinos sumos (sporto įstaigos)	267545,36
Kitos mokėtinos sumos (sveikatos apsaugos įstaigos)	-
Kitos mokėtinos sumos (kitos įstaigos)	51743,47

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 142663277,56 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 136327553,21 Eur,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 6335724,35 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 147827510,73 Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos -7721,87 Eur,
- finansavimo sąnaudos 147835232,60 Eur.

14. Kitos veiklos pajamos 4111201,36 Eur.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 5962183,10 Eur: apskaičiuotos palūkanos 6303,62 Eur ir apskaičiuoti dividendai 5955879,48 Eur.

16. Esminių apskaitos klaidų taisymo nėra.

17. Grynasis perviršis 4909151,29 Eur.

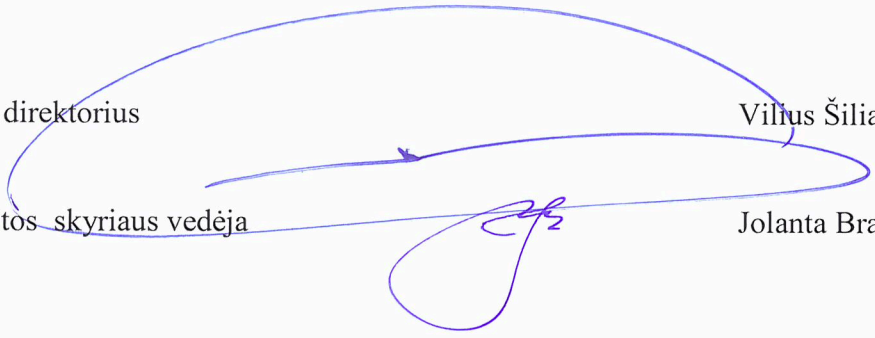
Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius

Vilius Šiliauskas

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Brazaitienė



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	142.663.277,56	133.269.785,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		136.327.553,21	127.677.186,66
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		136.327.553,21	127.677.186,66
II.1.1.	Mokesčių pajamos		136.327.553,21	127.677.186,66
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		6.335.724,35	5.592.598,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.335.724,35	5.592.598,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	13	147.827.510,73	134.147.269,21
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-7.721,87	3.777,33
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		147.835.232,60	134.143.491,88
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5.164.233,17	-877.483,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.111.201,36	4.377.316,29
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	4.111.201,36	4.377.316,29
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	5.962.183,10	7.699.304,86
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	16		-212.427,12
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.909.151,29	10.986.710,46
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	17	4.909.151,29	10.986.710,46

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilius Šiliauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolanta Brazaitienė

(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-19 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.208.597,63	1.374.497,63
I.	Nematerialusis turtas	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	1.208.597,63	1.374.497,63
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		59.975.648,03	35.680.070,73
I.	Atsargos	1		
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	16.021.293,75	14.476.989,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		2.998.012,31	3.933.739,70
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1.580.688,35	1.481.423,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		11.322.621,24	8.962.972,78
III.6	Kitos gautinos sumos		119.971,85	98.853,35
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	43.954.354,28	21.203.081,04
	IŠ VISO TURTO:		61.184.245,66	37.054.568,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	9.578.753,99	2.041.896,55
I.	Iš valstybės biudžeto		9.574.968,74	2.040.754,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.785,25	1.142,00
IV.	Iš kitų šaltinių			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ:		89.069.436,05	77.385.767,48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	42.473.857,12	41.765.538,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		40.883.271,04	40.009.052,80
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1.208.597,63	1.374.497,63
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		381.988,45	381.988,45
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46.595.578,93	35.620.228,60
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	12.672.006,38	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	340.512,74	259.389,18
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	10	29.022.206,06	15.573.643,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	4.560.853,75	4.527.601,72
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRŪNOJO TURTO:		61.184.245,66	37.054.568,36
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-37.463.944,38	-42.373.095,67
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.909.151,29	-12.870.951,74
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-42.373.095,67	-29.502.143,93

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilijus Šiliauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolanta Brazaitienė

(vardas ir pavardė)