

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METŲ 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybės administracija, 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).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Kauno miesto savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Kauno miesto savivaldybės administracijos Centrinis apskaitos skyrius, kuris yra Kauno miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2020 m. Savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2019 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 SKYRIUS

PASTABOS

1. Savivaldybės išdas ilgalaikio materialaus, nematerialaus bei biologinio turto ir atsargų neturi.

2. Ilgalaikis finansinis turtas – 1255640,35 eurai, 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 28361459,78 eurai, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos – 2892962,92 eurai;
- Gautinos finansavimo sumos – 4512175,11 eurų;
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 680386,73 eurai;
- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą – 140181,88 eurai;
- Gautinos sumos iš baudų – 4525,00 eurai;
- Gautini delspinigiai – 1748,54 eurai;
- Sukaptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 16773364,24 eurai;
- Sukaptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 3279275,60 eurų ir jų nuvertėjimas – 43871,05 eurai;
- Gautinos valstybės rinkliavos – 761,80 eurų;
- Gautinos vietinės rinkliavos už naudojamąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra – 119949,01 eurai.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 56790944,94 eurai, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (EUR)
1.	Luminor Bank AS LT594010042500090124, biudžeto lėšos	33784130,76
2.	Luminor Bank AS LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	3042933,69
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	2845468,38
4.	Luminor Bank AS LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	974258,17
5.	Luminor Bank AS LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	5340230,37
6.	Luminor Bank AS LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	187629,92

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (EUR)
7.	Luminor Bank AS LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	3414397,63
8.	Luminor Bank AS LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	3055196,60
9.	Luminor Bank AS LT474010042502206589, lėšos socialinėms išmokoms	42876,62
10.	Luminor Bank AS LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	2717,37
11.	Luminor Bank AS LT084010042501461943, biudžeto lėšos	4000000,00
12.	Luminor Bank AS LT384010051003679116, už neįrengtas automobilių stovėjimo vietas	-
13.	Luminor Bank AS LT084010042500030126, biudžeto lėšos	-
14.	Luminor Bank AS LT824010042502298885, tikslinės lėšos	1008,53
15.	Luminor Bank AS LT314010051003627541, biudžeto lėšos	-
16.	Luminor Bank AS LT502140030002182605, biudžeto lėšos	-
17.	Luminor Bank AS LT494010042502961989, tikslinės lėšos	-
18.	„SWEDBANK“ AB LT397300010137541183, vietinės rinkliavos	24183,74
19.	AB SEB LT727044060008188124, vietinės rinkliavos	74887,33
20.	Luminor Bank AS LT724010042500040323, biudžeto lėšos	-
21.	Luminor Bank AS LT264010042501008047, biudžeto lėšos	-
22.	AB SEB LT757044060003006039, biudžeto lėšos	-
23.	Danske Bank AS LT717400000201524810, biudžeto lėšos	-
24.	Paysera LT, LT153500010003126655, vietinės rinkliavos	-
25.	Paysera LT, LT733500010006471141, biudžeto lėšos (salių nuoma)	332,92
26.	Luminor Bank AS LT104010042501462683, tikslinės lėšos	692,91

6. Finansavimo sumos. Savivaldybės išdo finansavimo sumas 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro 21818174,58 euras.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (EUR)
1.	Iš valstybės biudžeto:	21815457,21
1.1.	Nepiniginiam turtui	2393076,92
1.2.	Kitoms išlaidoms	19422380,29
2.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	2717,37
2.1.	Nepiniginiam turtui	-63549,10
2.2.	Kitoms išlaidoms	66266,47

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 51086589,64 eurai, tai sudaro:

- kiti ilgalaikiai atidėjiniai – 1255640,35 eurai;
- ilgalaikės užsienio paskolos – 29000000,00 eurų;
- ilgalaikės vidaus paskolos – 20830949,29 eurai.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 9906835,64 eurai, tai sudaro:

- ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis – 9905655,15 eurų;
- kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1180,49 eurai;

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 323694,02 eurai.

10. Sukauptos mokėtinos sumos – 34503621,68 eurai, iš jų:

Pavadinimas	Suma, (EUR)
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	8069151,71
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	179335,03
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	8392321,19
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kitos įstaigos)	132556,31
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Savivaldybės administracija)	8069921,90
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Socialinės apsaugos įstaigos)	1031756,08
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	6535304,18
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Kultūros įstaigos)	695178,82
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Sporto įstaigos)	820474,63
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	56572,54
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Kitos įstaigos)	439683,99
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Kontrolės ir audito tarnyba)	81365,30

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos – 3245540,47 eurai.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 144471127,15 eurų, iš jų:

- mokesčių pajamos – 138061234,82 eurai;
- pagrindinės veiklos kitos pajamos – 6409892,33 eurai.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 140103212,55 eurai, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 27238,39 eurai,
- finansavimo sąnaudos – 140075974,16 eurų.

14. Kitos veiklos pajamos – 3099476,22 eurai.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas: apskaičiuotos palūkanos ir dividendai – 3310802,84 eurai.

16. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka – 49,00 eurai.

17. Grynasis perviršis – 10778144,66 eurai.

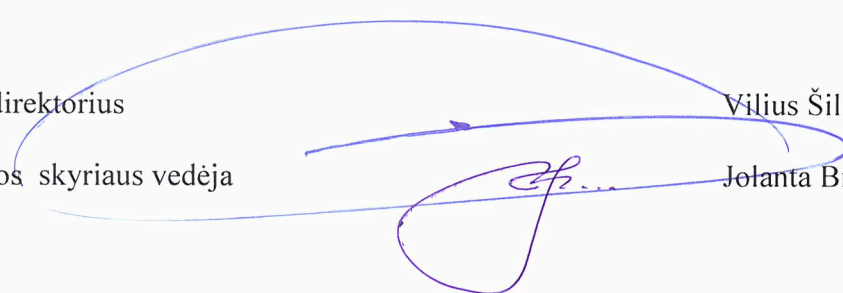
Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius

Vilius Šiliauskas

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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-11-20 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		1 255 640,35	1 255 640,35
I.	Nematerialusis turtas	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	1 255 640,35	1 255 640,35
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		85 152 404,72	36 075 601,79
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	28 361 459,78	17 748 764,18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		2 892 962,92	6 227 111,36
III.3	Gautinos finansavimo sumos		4 512 175,11	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		820 568,61	1 806 177,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20 008 768,79	9 534 500,96
III.6	Kitos gautinos sumos		126 984,35	180 974,31
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	56 790 944,94	18 326 837,61
	IŠ VISO TURTO:		86 408 045,07	37 331 242,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	21 818 174,58	2 570 615,96
I.	Iš valstybės biudžeto		21 815 457,21	2 568 129,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 717,37	2 486,54
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		99 066 281,45	80 015 181,80
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	51 086 589,64	45 198 245,98
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		49 830 949,29	43 942 605,63
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1 255 640,35	1 255 640,35
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		47 979 691,81	34 816 935,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	9 906 835,64	12 258 435,62
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			450 944,89
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	9	323 694,02	288 388,74
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	10	34 503 621,68	17 695 863,91
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	3 245 540,47	4 123 302,66
F.	GRYNASIS TURTAS		-34 476 410,96	-45 254 555,62
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-34 476 410,96	-45 254 555,62
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10 778 144,66	-2 881 459,95
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-45 254 555,62	-42 373 095,67
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		86 408 045,07	37 331 242,14

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vilius Šiliauskas

(parašas) (vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jolanta Brazaitienė

(parašas) (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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-11-20 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	144 471 127,15	142 663 277,56
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		138 061 234,82	136 327 553,21
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		138 061 234,82	136 327 553,21
II.1.1.	Mokesčių pajamos		138 061 234,82	136 327 553,21
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		6 409 892,33	6 335 724,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6 409 892,33	6 335 724,35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	140 103 212,55	147 827 510,73
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		27 238,39	-7 721,87
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		140 075 974,16	147 835 232,60
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 367 914,60	-5 164 233,17
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3 099 476,22	4 111 201,36
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	3 099 476,22	4 111 201,36
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	3 310 802,84	5 962 183,10
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	16	-49,00	
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10 778 144,66	4 909 151,29
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	17	10 778 144,66	4 909 151,29

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilius Šiliauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolanta Brazaitienė

(vardas ir pavardė)