

**Kauno miesto savivaldybės išdas**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT- 44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-23 Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.129.040,28</b>	<b>1.255.640,35</b>
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06, P30	2.129.040,28	1.255.640,35
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>53.112.716,71</b>	<b>36.075.601,79</b>
I	Atsargos			
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	P10	24.338.862,95	17.748.764,18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		6.268.824,31	6.227.111,36
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		983.359,92	1.806.177,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16.994.356,57	9.534.500,96
III.6	Kitos gautinos sumos		92.322,15	180.974,31
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	28.773.853,76	18.326.837,61
	IŠ VISO TURTO:		55.241.756,99	37.331.242,14
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>1.946.530,42</b>	<b>2.570.615,96</b>
I	Iš valstybės biudžeto		1.946.395,42	2.568.129,42
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		135,00	2.486,54
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT- 44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>97.569.769,11</b>	<b>80.015.181,80</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		51.757.165,16	45.198.245,98
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	48.142.179,05	43.942.605,63
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	3.614.986,11	1.255.640,35
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45.812.603,95	34.816.935,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	7.673.134,32	12.258.435,62
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	10.000.000,00	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		217.302,26	450.944,89
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		312.182,72	288.388,74
II.9	Tickėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	24.522.680,97	17.695.863,91
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3.087.303,68	4.123.302,66
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>-44.274.542,54</b>	<b>-45.254.555,62</b>
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo itaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-44.274.542,54	-45.254.555,62
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		980.013,08	-2.881.459,95
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-45.254.555,62	-42.373.095,67
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO</b>		<b>55.241.756,99</b>	<b>37.331.242,14</b>

Administracijos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilius Šiliauskas  
(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Jolanta Brazaitienė  
(vardas ir pavardė)

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-23 Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Ei. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		205.098.280,80	202.968.073,03
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	193.619.883,00	190.905.187,70
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		193.619.883,00	190.905.187,70
II.1.1	Mokesčių pajamos			
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		11.478.397,80	12.062.885,33
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	11.478.397,80	12.062.885,33
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P22	-211.814.988,37	-217.430.537,94
I	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-27.306,75	2.832,10
II	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-211.787.681,62	-217.433.370,04
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-6.716.707,57	-14.462.464,91
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.390.536,39	5.625.810,38
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.390.536,39	5.625.810,38
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	3.310.984,10	5.955.194,58
F	APSKAITOS POLITIKOS KĖTIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		-4.799,84	
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		980.013,08	-2.881.459,95
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		980.013,08	-2.881.459,95

Administracijos direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Vilius Šliauskas (vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (bhalteris)) (parašas) Jolanta Brazaitienė (vardas ir pavardė)

Kauno miesto savivaldybės išlaidos, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147401096  
 D/L: 2021-03-23 09:22:05

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2021-03-23 Nr. 4  
 (data)

Patikimo valdinta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Sulaupus perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tilbosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	5			
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			-42.373.095,67		
3	Perduoto arba parduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X			X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			-2.881.459,95		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X			-45.254.555,62		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
11	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X			X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			980.013,08		
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X			-44.274.542,54		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną									

X pažymėti ataskaitos laukai papildomi.

Administracijos direktorius  
 (teisės aktais pareiškto pasirašyti asmens pareu pavadinimas)  
 Centrinio ataskaitos skyriaus vedėja  
 (vartojantis bilbaltaris (bilbaltaris) išimti nivaldoma rašal teisės aktais)

Vilnius Šiliauskas  
 (vardas ir pavardė)  
 Jolanta Brazaitienė  
 (vardas ir pavardė)

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-23 Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

ĖI. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>450.755,58</b>	<b>-4.630.144,95</b>
I	Iplaukos		449.588.784,13	422.153.942,76
I.1	Finansavimo sumos:		224.945.814,37	158.309.610,46
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		223.829.347,24	157.175.547,58
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.116.467,13	1.134.062,88
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		194.496.438,27	198.330.449,23
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		19.089.218,33	15.428.139,35
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		11.057.313,16	50.085.743,72
II	Pervestos lėšos		-449.135.978,55	-426.776.410,64
II.1	I valstybės biudžetą		-3.715.538,60	-2.031.809,97
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-735,00	-3.675,00
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-444.589.485,55	-387.935.633,98
II.6	Kitiems subjektams		-830.219,40	-36.805.291,69
III	Išmokos		-2.050,00	-7.677,07
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos		-2.050,00	-7.677,07
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>9.996.260,57</b>	<b>1.753.901,52</b>
I	Iplaukos iš gautų paskolų		27.314.000,00	15.986.000,00
II	Gautų paskolų gražinimas		-17.317.739,43	-14.232.098,48
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
<b>D</b>	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		10.447.016,15	-2.876.243,43
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		18.326.837,61	21.203.081,04
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		28.773.853,76	18.326.837,61

Administracijos direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaiotais administracijos vadovas) (parašas) Vilius Šliauskas (vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja (vriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Jolanta Brazaitienė (vardas ir pavardė)

## KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

### KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METŲ 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 (toliau – Savivaldybė) 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.

Vadovaujantis 2017 m. rugpjūčio 30 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-3176 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos Centrinio apskaitos skyriaus nuostatų patvirtinimo“ 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.

2020 metų Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

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

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti Savivaldybės išdo veiklą, nėra.

## II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

### Bendrieji principai

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 apskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo tvarką, sudėties bei turinio bendruosius reikalavimus nustato 26-asis VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“. Atskiros finansinės ataskaitos sudaromos, tam tikros ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pripažįstami, įvertinami, registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal kitus viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- kaupimo;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Sudarant Savivaldybės išdo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujamosi šiais bendraisiais apskaitos principais ir pinigų principu:

- subjekto;
- periodiškumo;
- pastovumo;



- piniginio mato.

Pagal subjekto principą Savivaldybės išdas laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Savivaldybės išdo apskaitoje registruojamas tik išdo finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Leidžiamas atlikti Savivaldybės išdo ūkines operacijas nustato teisės aktai. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą ūkiniai įvykiai ir faktiškai atliktos ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tam tikras sandoris leidžiamas pagal teisės aktus.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami Savivaldybės išdo sąskaitų plano sąskaitose, taikant Savivaldybės išdo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms. Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

- 8 VSAFAS „Atsargos“;
- 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;
- 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“;
- 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

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, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. A-2530 „Dėl Kauno miesto savivaldybės išdo apskaitos vadovo patvirtinimo“;
- 5) Kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Savivaldybės išdo metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;

- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą Savivaldybės išdo apskaitoje reikia įvertinti jį įsigijimo savikaina.

Savivaldybės išdo apskaitoje finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
- po vienu metų gautinos sumos;
- ilgalaikiai terminuoti indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas;
- išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos Savivaldybės išde pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme pateiktą sąvoką ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos Savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį.

Savivaldybės išdas finansavimo sumas gali gauti iš valstybės biudžeto, tiesiogiai iš užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, kitų išteklių fondų ar kitų šaltinių savivaldybės tikslams ir programoms įgyvendinti.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms Kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos asignavimų valdytojams finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos sąjungos, kitų išteklių fondų Savivaldybės išdo sąnaudomis nepripažįstamos. Gautos finansavimo sumos mažinamos perduotomis finansavimo sumomis.

Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos finansavimo sąnaudos, kai savivaldybės biudžeto lėšomis finansuojama Kauno miesto savivaldybės administracija ir Savivaldybei pavaldūs viešojo sektoriaus subjektai.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikės vidaus paskolos, ilgalaikės užsienio paskolos, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis, kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos, gražintini permokėti ir gauti išankstiniai mokesčiai ir įmokos, gražintinos finansavimo sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

## **Pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pajamos grupuojamos į pagrindinės veiklos pajamas (mokesčių pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos), kitos veiklos pajamas bei finansinės ir investicinės veiklos pajamas (palūkanų, baudų ir delspinigių, dividendų pajamos).

Iždo pajamomis nepripažįstamos gaunamos įplaukos iš biudžetinių įstaigų už jų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Savivaldybės ižde sudaro palūkanų pajamos, dividendų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutų kurso įtaka.

## **Sąnaudos**

Savivaldybės iždo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytus reikalavimus.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jais susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Finansavimo sąnaudos Savivaldybės iždo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai iš Savivaldybės iždo pajamų suteikiamos finansavimo sumos Kauno miesto savivaldybės administracijai ir pavaldiems viešojo sektoriaus subjektams. Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo patirtos. Pagal veiklos rūšis išskiriamos:

pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

### **Segmentai**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Išskiriami šie segmentai:

- bendros valstybės paslaugos;
- gynyba;
- viešoji tvarka ir visuomenės apsauga;
- ekonomika;
- aplinkos apsauga;
- būstas ir komunalinis ūkis;
- sveikatos apsauga;
- poilsis, kultūra ir religija;
- švietimas;
- socialinė apsauga.

Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią savivaldybės veiklos dalį apimančio segmento. Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama tik apie pagrindinės veiklos sąnaudas.

### **Operacijos užsienio valiuta**

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį euro ir užsienio valiutos santykį.

## **Tarpusavio užskaita**

Sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykių pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose registravimo taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Savivaldybės išdo finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtaką, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

### **Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas**

Apskaitos politikos keitimo atvejai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinkta Savivaldybės išdo apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenis. Savivaldybės išdo apskaitos politika parenkama ir taikoma, remiantis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pokytis.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant

toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiumi ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitiniams įverčiams įvertinti ir juos keisti, jei reikia, sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už informacijos analizę, tinkamą aplinkybių ir jų poveikio nustatymą ir įverčių pakeitimą.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikoma pasirinkta apskaičiavimo taisyklė.

### **III SKYRIUS**

#### **PASTABOS**

1. Savivaldybės išdas neturi nematerialaus ir materialaus ilgalaikio turto.
2. Ilgalaikis finansinis turtas – ilgalaikės gautinos sumos 2129040,28 Eur, iš jų 1065518,82 Eur piliečių nuosavybės teisėms į išlikusius gyvenamuosius namus, jų dalis, butus atkurti bei nuomininkams išskeldinti iš savininkams gražintų gyvenamųjų namų, taip pat kompensacijoms už išperkamą nekilnojamąjį turtą religinėms bendrijoms išmokėti, bei 1063521,46 Eur, darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių iškeitinėms išmokoms mokėti (pastaba P05).
3. Biologinio turto Savivaldybės išdas neturi.
4. Atsargų Savivaldybės išdas neturi.
5. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
6. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 24338862,95 Eur (pastaba P10), iš jų:

- gautini mokesčiai – 6268824,31 Eur (gyventojų pajamų mokestis – 6253729,29 Eur, žemės mokestis – 4002,56 Eur, nekilnojamojo turto mokestis – 9823,39 Eur, paveldimo turto ir kiti mokesčiai už aplinkos teršimą – 1269,07 Eur);
- gautinos sumos už turto naudojimą – 806199,70 Eur (valstybinės žemės nuomos mokestis);
- gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą – 177160,22 Eur;
- gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 4708,98 Eur (baudos ir delspinigiai);
- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 13639254,17 Eur (pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas);
- sukauptos kitos gautinos sumos – 3399041,81 Eur (pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1);
- kitos gautinos sumos – 87613,17 Eur (valstybės ir vietinės rinkliavos ir k.t.);
- gautinų sumų nuvertėjimas – 43939,41 Eur.

7. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 28773853,76 Eur (pastaba P11). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjo 10447016,15 Eur.

8. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede. Finansavimo sumų likutis pabaigoje – 1946530,42 Eur (pastaba P12), iš jų valstybės biudžeto lėšos – 1946395,42 Eur (lėšos už valstybinės žemės pardavimą Kauno mieste) ir 135,00 Eur – Europos sąjungos lėšos.

9. Informacija apie finansinių įsipareigojimų pokytį pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede. Savivaldybės išdo finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje yra 65815313,37 Eur (pastaba P13), iš jų 55815313,37 Eur – ilgalaikės paskolos investicijų projektams įgyvendinti ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 10000000,00 Eur tikslinės paskirties trumpalaikė paskola, kurią suteikė LR Finansų ministerija apyvartinių lėšų trūkumui kompensuoti.

Informacija apie gautas paskolas pagal grąžinimo laikotarpius, įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 10 ir 11 prieduose. Paskolų informacija pagal kreditorius:



Kreditorius	Įsiskolinimas, Eur
Council of Europe Development Bank	33300000,00
Luminor bank AB	13222022,76
AB SEB bankas	4953298,24
OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas	4339992,37
Valstybės išdas	10000000,00
Iš viso	65815313,37

Informacija apie ilgalaikių atidėjinių pokytį pateikta 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede. Ilgalaikių atidėjinių likutis laikotarpio pabaigoje – 3614986,11 Eur (pastaba P15). Ataskaitiniu laikotarpiu Savivaldybės išdo apskaitoje yra užregistruoti 2549467,29 Eur atidėjiniai darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių, išėtinėms išmokoms mokėti. Atidėjiniai kompensacijoms už valstybės išperkama turta – 1065518,82 Eur.

Kauno miesto savivaldybės išdo garantuojama AB „Kauno energija“ paskola laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje garantijos dėl paskolų yra 2804637,16 Eur (pastaba P16). Tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus yra maža. Per ataskaitinį laikotarpį buvo atsisakyta 6000000,00 Eur garantinių teisių, kurios buvo suteiktos UAB „Kauno autobusai“.

10. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Sukauptų mokėtinų sumų likutis 24522680,97 Eur (pastaba P17), iš jų kitos sukauptos sumos 151977,34 Eur ir 24370703,63 Eur biudžetinių įstaigų sukauptos gautinos sumos:

Biudžetinės įstaigos	Valstybės biudžeto lėšos, Eur	Savivaldybės biudžeto lėšos, Eur	Sukauptos mokėtinės sumos, Eur
Kauno miesto savivaldybės administracija	5926521,50	3837549,42	9764070,92
Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	-	62748,95	62748,95
Socialinės apsaugos įstaigos	163328,27	846889,28	1010217,55
Švietimo įstaigos	7422301,85	4662504,63	12084806,48
Kultūros įstaigos	-	395269,14	395269,14
Sporto įstaigos	-	602746,18	602746,18
Sveikatos apsaugos įstaigos	127102,55	33940,07	161042,62
Kitos įstaigos	-	289801,79	289801,79
Iš viso:	13639254,17	10731449,46	24370703,63

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 3087303,68 Eur (pastaba P17). Šią sumą sudaro biudžetinių įstaigų gautos ir į savivaldybės išdo banko sąskaitą pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias savivaldybės išdas turi grąžinti biudžetinėms įstaigoms:

- Kauno miesto savivaldybės administracijai – 722256,56 Eur;
- socialinės apsaugos įstaigoms – 52380,39 Eur;
- švietimo biudžetinėms įstaigoms – 1562018,44 Eur;
- kultūros įstaigoms – 376367,39 Eur;
- sporto įstaigoms – 273713,66 Eur;
- kitoms įstaigoms – 100567,24 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 1035998,98 Eur.

Kauno miesto savivaldybės išdo įsipareigojimai užregistruoti eurai (pastaba 24).

11. Mokesčių pajamos pagal atskirą mokestį nurodytos 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 4 priede. Mokesčių pajamos – 193619883,00 Eur (pastaba P19), tai pajamos priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos pateiktus duomenis. Didžiausią mokesčių pajamų dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis – 173676527,60 Eur, nekilnojamojo turto mokestis – 16180158,66 Eur ir žemės mokestis – 2618601,12 Eur.

2020 m. vasario 26 d. LR Vyriausybė paskelbė Lietuvoje valstybės lygio ekstremaliąją situaciją dėl naujojo koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės. Dėl įvesto karantino ir įvestų ribojimų įmonėms taikyti veiklos apribojimai ar jų veikla sustabdyta, dėl to į Kauno miesto savivaldybės biudžetą gauta mažiau gyventojų pajamų mokesčio nei planuota.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos nurodytos 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede. Pagrindinės kitos veiklos pajamos – 11478397,80 Eur (pastaba 21), iš jų 8368124,92 Eur pajamos iš rinkliavų ir mokestis už valstybinę žemę bei valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos kitų pajamų sumažėjo 584487,53 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos – finansavimo sąnaudos nurodytos 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Didžiausią pagrindinės veiklos sąnaudų 211814988,37 Eur (pastaba P2) dalį sudaro finansavimo sąnaudos 211787681,62 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų sumažėjo 5645688,42 Eur:

Biudžetinės įstaigos	Finansavimo sąnaudos		Skirtumas, Eur
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
Kauno miesto savivaldybės administracija	117204223,10	124348962,83	-7144739,73
Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	449630,55	376708,09	72922,46
Socialinės apsaugos įstaigos	6563730,27	5428985,68	1134744,59
Švietimo įstaigos	67930911,58	63844902,13	4086009,45
Kultūros įstaigos	7046319,53	8602202,04	-1555882,51
Sporto įstaigos	8145670,45	10568499,82	-2422829,37
Sveikatos apsaugos įstaigos	597647,09	114081,02	483566,07
Kitos įstaigos	3849549,05	4149028,43	-299479,38
Iš viso:	211787681,62	217433370,04	-5645688,42

14. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos nurodytos 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 3310984,10 Eur (pastaba P23), iš jų didžiausią dalį sudaro dividendai – 3309000,00 Eur, kurių lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2646879,48 Eur.

15. Apskaitos politikos ir apskaitos įvėrių keitimo nėra.

16. Grynasis perviršis ar deficitas nurodytas 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas deficitas – 44274542,54 Eur.

Kita pastabų informacija:

- Nenumatomas Savivaldybės izdo restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas;
- Neapibrėžtojo turto – nėra;
- Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta;
- Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius

Vilius Šiliauskas

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Brazaitienė

Kauno miesto savivaldybės izkės. Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašius  
ID: 2147401906  
DL: 2021-05-23 09:22:05

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITŲ LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Fransirųjų ataskaitų aprašymai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros veiklos pajamos	Cyryta	Viesųjų tvardų ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos pajamos	-21 167 368,88	-68 025,52	-8 052,74	-41 708 492,32	-5 602 312,67	-11 668 984,55	-1 785 608,28	-35 544 022,40	-68 643 585,57	-25 618 535,44	-211 814 988,37
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.5	Komandiruočių											
1.6	Transporto											
1.7	Kvalifikacijos kėlimo											
1.8	Paprasčio remonto ir eksploatavimo											
1.9	Nuovėtimų ir nuosėdų surinkimo	-27 306,75										-27 306,75
1.10	Socialiniai išmokai											
1.11	Nuomos											
1.12	Fransiravimo	-21 140 062,13	-68 025,52	-8 052,74	-41 708 492,32	-5 602 312,67	-11 668 984,55	-1 785 608,28	-35 544 022,40	-68 643 585,57	-25 618 535,44	-211 787 681,62
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisytių įdai											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-2 050,00										-2 050,00
3.1.1												
3.1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.4	Komandiruočių											
3.1.5	Transporto											
3.1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.7	Paprasčio remonto ir eksploatavimo											
3.1.8	Nuovėtimų ir nuosėdų surinkimo											
3.1.9	Socialiniai išmokai											
3.1.10	Kitos paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Suvaldos pajūdavimas	-2 050,00										-2 050,00
3.1.12	Kitos išmokos											



Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

## 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

### P5 Finansinis turtas

#### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINIŲ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metu gautinos sumos	2.129.040,28	1.255.640,35
4	Ilegaliai terminuoti ir indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	<b>Iš viso</b>	<b>2.129.040,28</b>	<b>1.255.640,35</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT- 44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų				
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	24.382.802,36	23.414.982,74		17.765.396,84	16.196.394,20			
1.1	Gautinos finansavimo sumos								
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	6.268.824,31	6.268.824,31		6.227.111,36	6.227.111,36			
1.2.1	Gautini mokesčiai	6.268.824,31	6.268.824,31		6.227.111,36	6.227.111,36			
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	983.359,92	177.160,22		1.806.177,55	333.058,56			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	806.199,70			1.473.118,99				
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				33,20	33,20			
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	177.160,22	177.160,22		333.025,36	333.025,36			
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	4.708,98	4.708,98						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	17.038.295,98	16.958.259,15		9.551.133,62	9.551.133,62			
1.5.1	Iš biudžeto	13.639.254,17	13.639.254,17		8.605.097,82	8.605.097,82			
1.5.2	Kitos	3.399.041,81	3.319.004,98		946.035,80	946.035,80			
1.6	Kitos gautinos sumos	87.613,17	6.030,08		180.974,31	85.090,66			
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-43.939,41	-43.939,41		-16.632,66				
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	24.338.862,95	23.371.043,33		17.748.764,18	16.196.394,20			

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Suteiktų paskolų</b>		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
<b>2</b>	<b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų</b>	<b>2.129.040,28</b>	<b>2.129.040,28</b>
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	2.129.040,28	2.129.040,28
2.3	Po penkerių metų		
<b>3</b>	<b>Iš viso</b>	<b>2.129.040,28</b>	<b>2.129.040,28</b>

\* Nurodoma einamųjų metų dalis.



Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LF 44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitain)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavini	Iš viso	Budžeto asignavini
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.946.530,4€		2.535.615,9€	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.946.530,4€		2.535.615,9€	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	26.827.323,3€		15.791.221,6€	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	26.827.323,3€		15.791.221,6€	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	28.773.853,7€		18.326.837,6€	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALITĮ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
			4	5	6	7	8	9	10		11	12	13
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turas	Perduta kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo vėliai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį) gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	2.586.129,42	224.308.550,00	0,00		-211.452.821,02				-3.477.462,98			1.946.395,42
1.1	Nepaįmami turai iš EŲV	2.533.129,42	39.669.831,97	-2.968.076,16		-37.348.489,81							
1.2	Kitiems išaidoms kompensuoti	35.000,00	184.638.718,03	2.968.076,16		-184.104.331,21				-3.477.462,98			1.946.395,42
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto adjuvantią dalį) gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų												0,00
2.1	Nepaįmami turai iš EŲV												
2.2	Kitiems išaidoms 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)	2.486,54	1.116.467,13	0,00		-1.118.089,67				-735,00			135,00
3.1	Nepaįmami turai iš EŲV			95.469,43		-95.469,43							0,00
3.2	Kitiems išaidoms kompensuoti	2.486,54	1.116.467,13	-95.469,43		-1.021.614,24				-735,00			135,00
4	Iš kitų šaltinių												
4.1	Nepaįmami turai iš EŲV												
4.2	Kitiems išaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	2.570.615,96	225.425.017,13	0,00		-222.570.904,69				-3.478.197,98			1.946.530,42

\* Šioje skiltyje nedomas finansavimo sumų pergrupavimas, pasiektas ataskaitinio laikotarpio kintant taisyklėms, vabutas kurio jada pinigų likutiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Kauno miesto savivaldybės išdardas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.568.129,42	2.568.129,42		1.946.395,42	1.946.395,42
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)		2.486,54	2.486,54		135,00	135,00
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		2.570.615,96	2.570.615,96		1.946.530,42	1.946.530,42

Kauno miesto savivaldybės išdės, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

Pl3 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGIJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

El. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriniai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	43.942.605,63	17.314.000,00	-13.114.426,58						48.142.179,05
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	43.942.605,63	17.314.000,00	-13.114.426,58						48.142.179,05
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	11.876.447,17	10.000.000,00	13.114.426,58			-17.317.739,43			17.673.134,32
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	11.876.447,17	10.000.000,00	13.114.426,58			-17.317.739,43			17.673.134,32
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	381.988,45					-381.988,45			0,00
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	381.988,45					-381.988,45			0,00
4	<b>Iš viso</b>	<b>56.201.041,25</b>	<b>27.314.000,00</b>	<b>0,00</b>			<b>-17.699.727,88</b>			<b>65.815.313,37</b>

\* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Kauno miesto savivaldybės įždas, Laisvės al. 96, LT- 44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Išpirkimo arba grąžinimo terminas</b>	<b>Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė</b>	<b>Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Vieni metai	10.000.000,00	10.000.000,00
2	Nuo vienu iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų	13.183.638,13	13.183.638,13
4	Nuo trejų iki ketverių metų	4.953.298,24	4.953.298,24
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	4.378.377,00	4.378.377,00
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	33.300.000,00	33.300.000,00
7	<b>Iš viso</b>	<b>65.815.313,37</b>	<b>65.815.313,37</b>

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147401096

D/L: 2021-03-23 09:22:05

**INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS**

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Be procentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	Per vienus metus			17.673.134,32
1.1	Trumpalaikės paskolos			10.000.000,00
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			7.673.134,32
2	Nuo vienerių iki penkerių metų			14.842.179,05
3	Po penkerių metų			33.300.000,00
<b>4</b>	<b>Iš viso paskolų (1+2+3)</b>			<b>65.815.313,37</b>

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147401096

D/L: 2021-03-23 09:22:05

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

El. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimus dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinė suma	Panaikinta atidėjinė suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams						
2	Žalos atlyginimas						
3	Aplinkos tvarkymas						
4	Turto likvidavimas						
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6	Garantių išpareigojiniai						
7	Baudos						
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui	1.255.640,35	18.445,48	-208.567,01			1.065.518,82
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išeklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patikamos arba jų daliai padengti						
10	Santūpoms atkurti						
11	Kita*		2.549.467,29				2.549.467,29
12	Iš viso atidėjiniai	1.255.640,35	2.567.912,77	-208.567,01			3.614.986,11

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT- 44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Išsigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	3.614.986,11	3.614.986,11
3	Po penkerių metų		
4	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>3.614.986,11</b>	<b>3.614.986,11</b>



Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147401096

DL: 2021-03-23 09:22:05

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	8	
I	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
I	Valdžios sektorius							
I.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
I.1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	10.308.641,08		-7.504.003,92			0,00	2.804.637,16
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	10.308.641,08		-7.504.003,92			0,00	2.804.637,16

Kauno mėsos savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	24.522.680,97	24.370.703,63		17.695.863,91	17.695.863,91	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	10.731.449,46	10.731.449,46				
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	13.791.231,51	13.639.254,17		17.695.863,91	17.695.863,91	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.087.303,68	3.087.303,68		4.123.302,66	4.123.302,66	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	3.087.303,68	3.087.303,68		4.123.302,66	4.123.302,66	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	27.609.984,65	27.458.007,31		21.819.166,57	21.819.166,57	

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta  
ID: -2147401096  
DL: 2021-03-23 09:22:05

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČĮ

Bil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>173.676.527,60</b>	<b>6.253.729,29</b>		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	173.676.527,60	6.253.729,29		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>19.055.944,25</b>	<b>14.603,95</b>		
2.1	Žemės mokestis	2.618.601,12	4.002,56		
2.2	Paveldimo turto mokestis	257.184,47	778,00		
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	16.180.158,66	9.823,39		
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinį lošimų mokestis				
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>887.411,15</b>	<b>491,07</b>		<b>312.182,72</b>
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	301.514,50			491,87
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	585.896,65	491,07		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				311.690,85
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>193.619.883,00</b>	<b>6.268.824,31</b>		<b>312.182,72</b>

\* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turmas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Kauno miesto savivaldybės išdais. Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiuavimas per ataskaitinį laikotarpį						Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurių laikomai visojo sektoriaus subjektams, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1	<b>Pajamų ir pėno mokesčių iš viso</b>	<b>173.676.527,60</b>		<b>173.676.527,60</b>					<b>173.676.527,60</b>	<b>171.103.173,56</b>
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	173.676.527,60		173.676.527,60					173.676.527,60	171.103.173,56
1.2	Pėno mokesčiai									
1.3	Socialinis mokesčiai									
2	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>19.055.944,25</b>		<b>19.055.944,25</b>					<b>19.055.944,25</b>	<b>18.929.824,01</b>
2.1	Zemės mokesčiai	2.618.601,12		2.618.601,12					2.618.601,12	2.472.511,79
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	257.184,47		257.184,47					257.184,47	252.431,73
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	16.180.158,66		16.180.158,66					16.180.158,66	16.204.880,49
3	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>									
3.1	Pridedamas vertės mokesčiai									
3.2	Akcizai									
3.3	Apskaitiniai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymą									
3.4	Cikreus sektoriaus mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinio lošimų mokesčiai									
4	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.2	Eksporto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>887.411,15</b>		<b>887.411,15</b>					<b>887.411,15</b>	<b>872.190,13</b>
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos šaltinius	301.514,50		301.514,50					301.514,50	301.814,12
5.2	Naldos ir dalytųjų mokesčiai									
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	585.896,65		585.896,65					585.896,65	570.376,01
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>193.619.883,00</b>		<b>193.619.883,00</b>					<b>193.619.883,00</b>	<b>190.905.187,70</b>

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT- 44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS  
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>11.478.397,80</b>	<b>12.062.885,33</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	8.368.124,92	10.868.577,69
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	279.144,24	82.127,41
1.4	Kitos	2.831.128,64	1.112.180,23
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>11.478.397,80</b>	<b>12.062.885,33</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT- 44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \***

Ėil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>4.390.536,39</b>	<b>5.625.810,38</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	2.913,65	3.983,56
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	3.965.547,94	5.097.608,40
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	422.074,80	524.218,42
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>4.390.536,39</b>	<b>5.625.810,38</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT- 44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	3.310.984,10	5.955.194,58
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	1.984,10	-684,90
1.4	Dividendai	3.309.000,00	5.955.879,48
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	3.310.984,10	5.955.194,58

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto savivaldybės išdas, Laisvės al. 96, LT-44251 Kaunas

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401096  
D/L: 2021-03-23 09:22:05

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	78.759.541,45	93.954.783,00
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Į viso</b>	<b>78.759.541,45</b>	<b>93.954.783,00</b>