

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 METŲ I KETVIRČIO 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 2021 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

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

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2021 m. Savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2020 metų Kauno miesto savivaldybės išdo metinės finansinės 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 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, 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 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 – 2153213,52 Eur, tai ilgalaikės gautinos sumos iš valstybės biudžeto, iš jų – 1065518,82 Eur Valstybės garantijų gyvenamųjų namų, jų dalių, butų nuomininkams ir savininkams teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui ir 1087694,70 Eur darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių išėtinėms išmokoms mokėti.

3. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

4. Per vienus metus gautinos sumos – 36831030,28 Eur, iš jų:

- gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos – 3281585,66 Eur;
- gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 750305,22 Eur;
- gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą – 225496,21 Eur;
- gautinos sumos iš baudų – 3619,17 Eur;
- gautini delspinigiai – 1728,81 Eur;
- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 22503943,41 Eur;
- sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 9975631,61 Eur ir jų nuvertėjimas – 15138,42 Eur (-);
- gautinos palūkanos – 18,88 Eur;
- gautinos valstybės rinkliavos – 739,64 Eur;
- gautinos vietinės rinkliavos – 21536,00 Eur;
- gautinos vietinės rinkliavos už naudojamąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra – 81564,09 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį 71917989,38 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	Luminor Bank AS, LT594010042500090124, biudžeto lėšos	29973318,98

2.	Luminor Bank AS, LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	38981,76
Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
3.	AB „SWEDBANK“, LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	2973181,01
4.	Luminor Bank AS, LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	1291835,38
5.	Luminor Bank AS, LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	5878783,08
6.	Luminor Bank AS, LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	243795,15
7.	Luminor Bank AS, LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	5248272,70
8.	Luminor Bank AS, LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	2222303,35
9.	Luminor Bank AS, LT474010042502206589, lėšos socialinėms išmokoms	4837,04
10.	Luminor Bank AS, LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	135,00
11.	Luminor Bank AS, LT084010042501461943, biudžeto lėšos	13165209,77
12.	Luminor Bank AS, LT384010051003679116, už neįrengtas automobilių stovėjimo vietas	
13.	Luminor Bank AS, LT084010042500030126, biudžeto lėšos	
14.	Luminor Bank AS, LT824010042502298885, tikslinės lėšos	178,18
15.	Luminor Bank AS, LT314010051003627541, biudžeto lėšos	
16.	Luminor Bank AS, LT502140030002182605, biudžeto lėšos	
17.	Luminor Bank AS, LT494010042502961989, tikslinės lėšos	
18.	AB „SWEDBANK“ AB, LT397300010137541183, vietinės rinkliavos	6009,58
19.	AB SEB LT727044060008188124, vietinės rinkliavos	7737,03
20.	Luminor Bank AS, LT724010042500040323, biudžeto lėšos	
21.	Luminor Bank AS, LT264010042501008047, biudžeto lėšos	
22.	AB SEB, LT757044060003006039, biudžeto lėšos	4953298,24
23.	Danske Bank AS, LT717400000201524810, biudžeto lėšos	
24.	Paysera LT, LT153500010003126655, vietinės rinkliavos	4120,76
25.	Paysera LT, LT733500010006471141, biudžeto lėšos (salių nuoma)	
26.	Luminor Bank AS, LT104010042501462683, tikslinės lėšos	
27.	AB Šiaulių bankas, LT467180900001130820, biudžeto lėšos	2000000,00
28.	OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas, LT712150051000038380, biudžeto lėšos	3905992,37

6. Finansavimo sumos. Savivaldybės išdo finansavimo sumas 2021 m. kovo 31 d. sudaro 12473344,24 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	12473209,24
1.1.	Nepiniginiam turtui	2103544,59
1.2.	Kitoms išlaidoms	10369664,65
2.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	135,00
2.1.	Nepiniginiam turtui	-15 450,00

2.2.	Kitoms išlaidoms	15 585,00
------	------------------	-----------

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigai yra 64209723,34 Eur, juos sudaro:

- ilgalaikiai atidėjiniai – 3565927,87 Eur;
- ilgalaikės užsienio paskolos – 47719900,00 Eur;
- ilgalaikės vidaus paskolos – 12923895,47 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 7673134,32 Eur, trumpalaikės vidaus paskolos 10000000,00 Eur.

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 329629,49 Eur – tai vietinių rinkliavų ir gautų baudų permokos.

10. Sukauptos mokėtinos sumos 48738974,66 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, (Eur)
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	6815103,85
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	329097,92
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	15096111,84
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	254081,87
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kitos įstaigos)	
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	2071595,15
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Savivaldybės administracija)	9879084,72
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Socialinės apsaugos įstaigos)	1011946,01
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	10349629,94
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Kultūros įstaigos)	961566,85
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Sporto įstaigos)	1186232,03
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	97204,16
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Kitos įstaigos)	589786,67
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Kontrolės ir audito tarnyba)	97533,65

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 3699728,30 Eur – tai biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kurias įstaigos turi teisę susigrąžinti.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 54079679,09 Eur, iš jų didžiausią dalį – 52819624,35 Eur sudaro mokesčių pajamos, kurias apskaičiavo Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR Finansų ministerijos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 1260054,74 Eur – tai pajamos už suteiktas paslaugas, vietinės bei valstybinės rinkliavos ir kitos pajamos.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 47257946,32 Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 28800,99 Eur (-);
- finansavimo sąnaudos – 47286747,31 Eur.

14. Kitos veiklos pajamos 143343,42 Eur – tai pajamos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 87165,18 Eur – tai apskaičiuotos palūkanos, baudos ir delspinigiai.

16. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos nėra.

17. Grynasis perviršis 8052241,37 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius

Vilius Šiliauskas

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Brazaitienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno miesto savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Kauno miesto savivaldybės išdo 2021 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-05-20 Nr. 02-47-1
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jolanta Brazaitienė vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-05-19 16:32
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-05-19 16:32
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B
Sertifikato galiojimo laikas	2018-11-13 11:05 - 2021-11-12 11:05
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilius Šiliauskas Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-05-20 09:27
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-05-20 09:27
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2018-11-22 09:56 - 2021-11-21 09:56
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20210511.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2021-06-14)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2021-06-14 nuorašą suformavo Stasija Dorelaitienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-