

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
2021 METŲ II KETVIRČIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės administracija (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kauno miesto savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 188764867.

Adresas: Laisvės al.96, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybės taryba, turinti juridinio asmens statusą.

Pagrindinė veikla – „Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla”, kodas 75.11.20.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas šiose finansinių paslaugų įstaigose: Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, „Swedbank“ AB, AB SEB bankas, Šiaulių bankas AB, OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas, Danske Bank A/S Lietuvos filialas, Paysera.LT, UAB .

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaiga turi 11 filialų (seniūnijos).

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. birželio 30 d.

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

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

1. Buhalterinės apskaitos įstatymu;
2. Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų nuostatomis;
4. Įstaigos apskaitos vadovu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. A-2481 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos ir Kauno miesto savivaldybei pavaldžių biudžetinių įstaigų apskaitos vadovo patvirtinimo“;
5. Kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais teisės aktais.

Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atžvilgiais išsami;
- Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Įstaigos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

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

Sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, Įstaiga vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais ir pinigų principu:

- subjekto;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato.

Pagal subjekto principą, Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų rinkinius. Apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Leidžiamas vykdyti ūkines operacijas nustato teisės aktai. VSAFAS nustato faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodus ir taisykles. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigos apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas;
- 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III SKYRIUS
PASTABOS
Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P01. Nematerialus turtas.

2021 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose parodyta nematerialiojo turto likutinė vertė 652882,13 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)(-)
Programinė įranga ir jos licencijos	2072719,17	1966317,68
Kitas nematerialusis turtas	12317800,68	12139828,71
Nebaigti projektai	368508,67	

2. Pastaba Nr. P02. Ilgalaikis materialus turtas.

2021 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 435274260,97 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nuvertėjimas (Eur)(-)
Žemė	151430346,12	127925069,12
Pastatai	153533305,87	40810871,55
Infrastruktūros ir kiti statiniai	462822862,01	317415289,58
Nekilnojamosios kultūros vertybės	25321806,82	3620170,33
Mašinos ir įrenginiai	6166685,36	5876214,86
Transporto priemonės	1353367,75	1246420,21
Baldai ir biuro įranga	2210785,30	2058351,26
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3289887,48	3252614,78
Nebaigta statyba	135537073,88	5955263,74
Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį turtą	1768405,81	

3. Pastaba Nr. P03. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikis finansinis turtas 247821498,35 Eur, iš jų:

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	1979955,52
Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus	242789470,71

Investicijos į kitus subjektus	632175,34
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	1067453,10
Kita ilgalaikis finansinis turtas	1352443,68

4. Pastaba Nr. P04. Biologinis turtas.

Biologinis turtas 2355372,00 Eur, iš jų:

Parkų ir skverų želdiniai	2336319,00
Kito biologinio turto įsigijimo savikaina	19053,00

5. Pastaba Nr. P05. Atsargos.

Įsigijimo savikaina 2702934,16 Eur, parodytos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, iš jų:

- nepanaudotos medžiagos ir žaliavos – 2069808,99 Eur;
- strateginės ir neliečiamosios atsargos – 2220,99 Eur;
- neatiduotas naudoti ūkinis inventorių – 630801,99 Eur;
- Atsargos skirtos parduoti (perduoti) – 102,19 Eur.

6. Pastaba Nr. P06. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai – 19316594,33 Eur, iš jų:

- išankstiniai mokėjimai – 19188209,31 Eur;
- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 128385,02 Eur.

7. Pastaba Nr. P07. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinos sumos sudaro 21697330,81 Eur, iš jų:

- gautinos sumos už turto nuomą (gyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 633419,02 Eur;
- gautinos sumos už turto nuomą (negyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 281492,71 Eur;
- gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas (negyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 280169,18 Eur (-);
- gautinos sumos už turto nuomą (aikštelių nuomos mokestis) – 11965,87 Eur;
- gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas (aikštelių nuomos mokestis) – 11954,92 Eur (-);
- sukauptos finansavimo sumos – 16398847,15 Eur;
- kitos sukauptos gautinos sumos – 899994,59 Eur;
- kitos gautinos sumos – 3763507,41 Eur;
- gautinos baudos, delspinigiai – 54634,24 Eur;

- gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos ir gautinų delspinigių nuvertėjimas – 54406,08 Eur (-).

8. Pastaba Nr. P08. Pinigai ir pinigų ekvivalentai .

Piniginių lėšų likutį 9802234,04 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai bankų sąskaitose.

9. Pastaba Nr. P09. Finansavimo sumos.

Ištaigos finansavimo sumas 2021 m. birželio 30 d. sudaro 643780824,14 Eur:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	152511283,64
1.1.	Nepiniginiam turtui	148801902,98
1.2.	Kitoms išlaidoms	3709380,66
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	420513643,62
2.1.	Nepiniginiam turtui	416275986,26
2.2.	Kitoms išlaidoms	4237657,36
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	53498935,08
3.1.	Nepiniginiam turtui	35114142,15
3.2.	Kitoms išlaidoms	18384792,93
4.	Iš kitų šaltinių:	17256961,80
4.1.	Nepiniginiam turtui	16604559,46
4.2.	Kitoms išlaidoms	652402,34

10. Pastaba Nr. P10. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai įsipareigojimai – 10843442,41 Eur, iš jų:

- ilgalaikiai atidėjiniai – 1065518,82 Eur (valstybės garantijų gyvenamųjų namų, jų dalių, butų nuomininkams ir savininkams teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui);
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 9777923,59 Eur.

11. Pastaba Nr. P11. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 28022721,09 Eur, iš jų pagrindiniai:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamų metų dalis 777820,65 Eur;

- ilgalaikių įsipareigojimų einamų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai 78617,44 Eur;
- mokėtinos socialinės išmokos 6655102,02 Eur;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 897966,20 Eur;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 4948605,47Eur;
- įsiskolinimas tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 10693478,96 Eur, iš jų didžiausi:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Kauno autobusai	2208155,88
2.	UAB Autokausta	1662153,09
3.	AB Kauno tiltai	2053228,17
4.	UAB Kauno keliai	843055,62
5.	UAB Versina	1121558,28

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1165845,13 Eur – detalizuojami lentelėje:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	631896,38
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	287816,76
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	224657,37
4.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	1338,64
5.	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	0
6.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	20135,98

- sukauptos mokėtinos sumos 1778810,53 Eur – tai sukauptos atostoginių sąnaudų ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1026474,69 Eur.

12. Pastaba Nr. P12. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 56976119,15 Eur – tai einamųjų metų sukauptas perviršis 2204761,81 Eur, tikrosios vertės rezervas 16037945,50 Eur, nuosavybės metodo įtaka 38733411,84 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

13.Pastaba Nr. P13. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 94996672,22 Eur, iš jų: finansavimo pajamos 94996672,22 Eur.

14. Pastaba Nr. P14. Pagrindinės veiklos sąnaudos, iš jų pagrindinės:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 7662104,90 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	7552327,31
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	109777,59

- socialinių išmokų sąnaudos 47047943,76 Eur detalizuotos lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos:	8351834,08
1.1.	Priedo specialiajam nuolatinės slaugos ar nuolatinės priežiūros (pagalbos) poreikiui tenkinti sąnaudos	1140,00
1.2.	Transporto išlaidų kompensacijų sąnaudos	-
1.3.	Išmokų mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims sąnaudos	-
1.4.	Šalpos pensijų sąnaudos	-
1.5.	Šalpos našlaičių pensijų sąnaudos	-
1.6.	Slaugos ar priežiūros (pagalbos) išlaidų tikslinių kompensacijų sąnaudos	8288064,98
1.7.	Šalpos kompensacijų sąnaudos	-
1.8.	Vienkartinių pašalpų ginkluoto pasipriešinimo (rezistencijos) dalyviams – kariams savanoriams	800,00
1.9.	Vienkartinių kompensacijų asmenims, sužalotiems atliekant būtinąją karinę tarnybą sovietinėje armijoje	-
1.10.	Kitų socialinės paramos išmokų sąnaudos	61829,10
2.	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos:	11610796,12
2.1.	Socialinių pašalpų mirusiojo artimiesiems sąnaudos	732056,00
2.2.	Socialinių pašalpų socialiai išskirtiniems asmenims sąnaudos	-
2.3.	Kitų socialinės paramos išmokų sąnaudos	10878740,12
3.	Kitų socialinių išmokų sąnaudos	27085313,56

15. Pastaba Nr. P15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Įstaiga turi kitos veiklos pajamų 2619267,35 Eur. Šias pajamas sudaro turto naudojimo pajamos, prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, apskaičiuoti delspinigiai.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžtas turtas:

Informaciją apie 2021 m. II ketvirčio finansinius reikalavimus baigtose bylose:

1. Įstaigos (Kauno miesto savivaldybės) naudai gali būti priteista 4263049,03 Eur suma, iš jų didžiausias sumas sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	UAB Reklamos arka	3267314,00
2.	UAB HSC Baltic	368462,19
3.	UAB Bost-Baltik	25939,27
4.	Fizinis asmuo(<i>fizinio asmens duomenys neskelbiami pagal BDAR reikalavimus</i>)	64683,11

2 Įstaigai (Kauno miesto savivaldybei) gali būti priteista 14669687,50 Eur suma, iš jų didžiausias sumas sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	UAB Kamesta	993398,69
2.	UAB Kamesta	8996393,11
3.	UAB Bost-Baltik	92135,00
4.	Fizinis asmuo(<i>fizinio asmens duomenys neskelbiami pagal BDAR reikalavimus</i>)	839861,32

Įstaigoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

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 administracijos finansinių ataskaitų rinkinys 2021-06-30 d. (Aiškinamasis raštas)
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-08-23 Nr. 02-48-9
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	2021-08-23 11:52
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-08-23 11:53
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	2021-08-23 15:36
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-08-23 15:37
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.20210819.3
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2021-08-24)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2021-08-24 nuorašą suformavo Vilija Jurgaitienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-