

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS

2022 METŲ I 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 84.11.20.

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.

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 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. kovo 31 d.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2022 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 dvejybinį įrašą.

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. P03. Nematerialus turtas.

2022 m. kovo 31 d. finansinėse ataskaitose parodyta nematerialiojo turto likutinė vertė 937501,35 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	3130816,64	2616861,86
Kitas nematerialusis turtas	12615656,00	12346855,18
Nebaigti projektai	154745,75	

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

2022 m. kovo 31 d. finansinėse ataskaitose parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 466798497,64 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	158548516,98	133367095,98
Pastatai	159628681,03	41727362,49
Infrastruktūros ir kiti statiniai	516980969,92	337794203,19
Nekilnojamosios kultūros vertybės	26050277,13	3620230,33
Mašinos ir įrenginiai	7356142,18	6595204,81
Transporto priemonės	1452169,42	1287155,88
Baldai ir biuro įranga	2868724,66	2548907,75
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5012275,51	3421765,58
Nebaigta statyba	118117015,67	592985,14
Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį turtą	1738636,29	

3. Pastaba Nr. P05, P06. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikis finansinis turtas 341284322,74 Eur, iš jų:

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	1624978,85
Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus	337609052,88
Investicijos į kitus subjektus	28,96

Kitos ilgalaikės gautinos sumos	368488,61
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	1681773,44

4. Pastaba Nr. P07. 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. P08. Atsargos.

Įsigijimo savikaina 1691708,06 Eur, parodytos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, iš jų:

- strateginės ir neliečiamosios atsargos – 778,50 Eur;
- nepanaudotos medžiagos ir žaliavos – 1232297,01 Eur;
- neatiduotas naudoti ūkinis inventorių – 458632,55 Eur.

6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai – 20200515,82 Eur, iš jų:

- išankstiniai mokėjimai – 18909447,51 Eur;
- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1291068,31 Eur.

7. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinos sumos sudaro 29316995,34 Eur, iš jų:

- gautinos sumos už turto nuomą (gyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 676423,29 Eur;
- gautinos sumos už turto nuomą (negyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 282531,92 Eur;
- gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas (negyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 280275,34Eur (-);
- gautinos sumos už turto nuomą (aikštelių nuomos mokestis) – 12031,67 Eur;
- gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas (aikštelių nuomos mokestis) – 11961,50Eur (-);
- sukauptos finansavimo sumos – 21098533,12 Eur;
- kitos sukauptos gautinos sumos – 227564,48 Eur;
- kitos gautinos sumos – 7720876,44 Eur;
- gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos ir gautinų delspinigių nuvertėjimas – 408728,74 Eur (-).

8. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 9473015,31 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai bankų sąskaitose.

9. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Įstaigos finansavimo sumas 2022 m. kovo 31 d. sudaro 769471267,43 Eur:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	158989807,24
1.1.	Nepiniginiam turtui	154170362,90
1.2.	Kitoms išlaidoms	4819444,34
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	446185251,52
2.1.	Nepiniginiam turtui	440998340,02
2.2.	Kitoms išlaidoms	5186911,50
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	146861244,20
3.1.	Nepiniginiam turtui	128732753,26
3.2.	Kitoms išlaidoms	18128490,94
4.	Iš kitų šaltinių:	17434964,47
4.1.	Nepiniginiam turtui	15497562,31
4.2.	Kitoms išlaidoms	1937402,16

10. Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai įsipareigojimai – 9448067,72 Eur, iš jų:

- ilgalaikiai atidėjiniai – 367454,33 Eur (valstybės garantijų gyvenamųjų namų, jų dalių, butų nuomininkams ir savininkams teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui);
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 9080613,39 Eur.

11. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 29640122,31 Eur, iš jų pagrindiniai:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai 104648,94 Eur;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 777820,65 Eur;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 1915415,35 Eur;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 766611,10 Eur;
- mokėtinos socialinės išmokos 8791586,60 Eur;

- įsiskolinimas tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 10829985,35 Eur, iš jų didžiausi:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Autokausta	4706704,96
2.	UAB Versina	961853,16
3.	UAB Kauno gatvių apšvietimas	740123,43
4.	UAB Conresta	653118,17
5.	UAB Kauno švara	433683,39

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1446519,61 Eur – detalizuojami lentelėje:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	822262,37
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	317965,32
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	282794,33
4.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	1392,03
5.	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	-
6.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	22105,56

- sukauptos mokėtinos sumos 1988475,69 Eur – tai sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3019059,02 Eur.

12. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 63498470,80 Eur – tai einamųjų metų sukauptas perviršis 6648093,58 Eur, tikrosios vertės rezervas 16009453,58 Eur, nuosavybės metodo įtaka 40840923,64 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

13. Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos, iš jų pagrindinės:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 4169199,90 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	4059604,62
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	109595,28

- socialinių išmokų sąnaudos 26920161,74 Eur detalizuotos lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos:	4319267,82
1.1.	Priedo specialiajam nuolatinės slaugos ar nuolatinės priežiūros (pagalbos) poreikiui tenkinti sąnaudos	189,00
1.2.	Transporto išlaidų kompensacijų sąnaudos	-
1.3.	Išmokų mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims sąnaudos	-
1.4.	Šalpos pensijų sąnaudos	25361,57
1.5.	Šalpos našlaičių pensijų sąnaudos	3651,09
1.6.	Slaugos ar priežiūros (pagalbos) išlaidų tikslinių kompensacijų sąnaudos	4284295,49
1.7.	Šalpos kompensacijų sąnaudos	-
1.8.	Vienkartinių pašalpų ginkluoto pasipriešinimo (rezistencijos) dalyviams – kariams savanoriams	-
1.9.	Vienkartinių kompensacijų asmenims, sužalotiems atliekant būtinąją karinę tarnybą sovietinėje armijoje	-
1.10.	Kitų socialinės paramos išmokų sąnaudos	5770,67
2.	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos:	8024848,47
2.1.	Socialinių pašalpų mirusiojo artimiesiems sąnaudos	428349,00
2.2.	Socialinių pašalpų socialiai išskirtiniems asmenims sąnaudos	-
2.3.	Kitų socialinės paramos išmokų sąnaudos	7596499,47
3.	Kitų socialinių išmokų sąnaudos	14576045,45

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Ištaiga turi kitos veiklos pajamų 2323790,81 Eur. Šias pajamas sudaro turto naudojimo pajamos, prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, apskaičiuoti delspinigiai.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžtas turtas

Informaciją apie 2022 m. I ketvirčio finansinius reikalavimus vykstančiose bylose:

1. Įstaigos (Kauno miesto savivaldybės) naudai gali būti priteista 1013823,40 Eur suma, iš jų didžiausias sumas sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	UAB HSC Baltic	368462,19
2.	Draudimo bendrovė ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	289620,00
3.	UAB Sotėja ir UAB Maistulis	90516,46
4.	Fizinis asmuo (<i>fizinio asmens duomenys neskelbiami pagal BDAR reikalavimus</i>)	59300,00

2 Įstaigai (Kauno miesto savivaldybei) gali būti priteista 4589958,35 Eur suma, iš jų didžiausias sumas sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Valstybės teritorijų planavimo ir statybos inspekcija prie Aplinkos ministerijos ir fizinis asmuo (<i>fizinio asmens duomenys neskelbiami pagal BDAR reikalavimus</i>)	1400000,00
2.	UAB Statybų kodas ir UAB Hidrum	308216,98
3.	UAB Čiurlionio tiltas	289620,02
4.	Fizinis asmuo (<i>fizinio asmens duomenys neskelbiami pagal BDAR reikalavimus</i>)	1696700,44

Įstaigoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Administracijos direktorius

Tadas Metelionis

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 (Aiškinamasis raštas) 2022-03-31
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-05-23 Nr. 02-48-7
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	2022-05-24 08:44
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-05-24 08:44
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2021-11-18 12:23 - 2024-11-17 12:23
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tadas Metelionis Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-05-24 10:32
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-05-24 10:32
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B
Sertifikato galiojimo laikas	2022-04-29 09:42 - 2025-04-28 09:42
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.20220520.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-05-24)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-05-24 nuorašą suformavo Neringa Linkienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-