

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2024 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 84.11.20).

Savivaldybės išdo piniginiai ištekliai kaupiami atskirose banko sąskaitose ir naudojami nustatytiems uždaviniams įgyvendinti.

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 2024 m. balandžio 15 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-394 „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.

2024 metų Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 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

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, vadovaujamasi 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 ūkinės 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 eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami Savivaldybės išdo sąskaitų plano sąskaitose, vadovaujantis Savivaldybės išdo apskaitos vadovu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. A-32 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. birželio 30 d. įsakymo Nr. A-2530 „Dėl Kauno miesto savivaldybės išdo apskaitos vadovo patvirtinimo“ pakeitimo“.

Savivaldybės išdo apskaitos politika parengta 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“;
- 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“;
- 29-asis VSAFAS „Pensijų anuitetų fondo apskaita ir ataskaitų rinkinys“;
- 30-asis VSAFAS „Mineraliniai išteklių“.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- 1) Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
- 2) Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- 3) Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų nuostatomis;
- 4) Kitais su finansinės, 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 vieno 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 neiški (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 finansuojami 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, grąžintini permokėti ir gauti išankstiniai mokesčiai ir įmokos, grąžintinos 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 rodomos 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, valiutų kurso įtaka).

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

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 išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai iš Savivaldybės išdo pajamų suteikiamos finansavimo sumos savivaldybei 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;
- viešojo 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 didžiausių 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 finansinę, 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 perviršiui 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 nematerialaus ir materialaus ilgalaikio turto neturi.

2. Ilgalaikis finansinis turtas – 2 926 913,22 Eur ilgalaikės gautinos sumos (pastaba P05), kurias sudaro:

- piliečių nuosavybės teisėms į išlikusius gyvenamuosius namus, jų dalis, butus atkurti bei nuomininkams išskeldinti iš savininkams grąžintų gyvenamųjų namų, taip pat

kompensacijoms už išperkamą nekilnojamąjį turtą religinėms bendrijoms išmokėti – 290 129,38 Eur;

- darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių išeitinėms išmokoms mokėti 2 636 783,84 Eur.

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. Lentelėje „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ (pastaba P10) pateikta informacija apie per vienus metus gautinas sumas, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 42 845 253,93 Eur iš jų:

- gautini mokesčiai – 7 624 385,81 Eur (gyventojų pajamų mokestis – 7 620 496,79 Eur, žemės mokestis – 3 126,80 Eur, kiti mokesčiai už aplinkos teršimą ir už valstybinius gamtos išteklius – 762,22 Eur);

- gautinos sumos už turto naudojimą – 421 552,23 Eur (valstybinės žemės nuomos mokestis) ir gautinų sumų nuvertėjimas – 271 152,75 Eur (-). Gautinų sumų nuvertėjimas pripažintas nustačius ar yra nuvertėjimo požymių (nesilaikoma sutarties sąlygų, laiku nesumokamos skolos ar nevykdomi įsipareigojimai).

- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 27 499 787,62 Eur (pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas);

- sukauptos gautinos sumos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 7 573 625,08 Eur (pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1) ir gautinų sumų nuvertėjimas – 221 965,51 Eur (-);

- gautinos sumos už konfiskuotą turtą, palūkanos, baudos ir kitos netesybos – 21 067,06 Eur (baudos ir delspinigiai, palūkanos);

- gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 412,28 Eur;

- gautinos valstybinės ir vietinės rinkliavos – 179 941,66 Eur;

- kitos gautinos sumos – 17 600,45 Eur.

7. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 66 480 928,46 Eur (pastaba P11). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjo 9 609 920,61 Eur.

8. Finansavimų sumų pokyčiai pateikti lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (pastaba P12). Finansavimo sumų likutis pabaigoje – 4 471 001,06 Eur tai valstybės biudžeto lėšos už valstybinės žemės sklypų pardavimą Kauno miesto teritorijoje.

9. Informacija apie finansinių įsipareigojimų pokytį pateikta lentelėje „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ (pastaba P13). Savivaldybės išdo finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje yra 70 335 933,41 Eur. Finansinių įsipareigojimų padidėjimui įtakos turėjo priimti kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (sumos darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių, išėtinėms išmokoms mokėti bei išmokos kompensacijoms už valstybės išperkamą turtą) ir paskolų pokyčiai. Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos Tarybos vystymo banko gauta 10 079 700,00 Eur ilgalaikė paskola Lengvosios atletikos maniežo statybai finansuoti. 2024 metais buvo grąžinta 6 559 185,35 Eur ilgalaikių paskolų.

Informacija apie gautas paskolas pagal grąžinimo laikotarpius, įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta lentelėse „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“ ir „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“.

Paskolų informacija pagal kreditorius:

Kreditorius	Įsiskolinimas, Eur
Council of Europe Development Bank	64 221 566,67
Luminor bank AS Lietuvos skyrius	875 673,00
Iš viso	65 097 239,67

Užsienio ilgalaikių paskolų palūkanų norma yra nuo 3,116 % iki 3,954 %, o vidaus ilgalaikių paskolų palūkanų norma yra nuo 3,81 % iki 5,04 %. Visoms paskoloms yra taikoma kintama palūkanų norma (3/6 mėnesių palūkanų nustatymo laikotarpio EURIBOR), todėl Savivaldybės išdas gali susidurti su palūkanų normos svyravimų rizika. Palūkanų normos svyravimus gali įtakoti geopolitiniai, ekonominiai ar kiti veiksniai. Finansinei rizikai įtakos gali turėti išoriniai veiksniai – pasikeitę teisės aktai, pasikeitusi mokestinė aplinka ar k.t.

Informacija apie ilgalaikių atidėjinių pokytį pateikta lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ (pastaba P15). Atidėjinių ataskaitinio laikotarpio pabaigai neliko. Sumos darbuotojų, pasiekusių

įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių, išėtinėms išmokoms mokėti bei kompensacijoms už valstybės išperkamą turtą, buvo priskirtos kitiems ilgalaikiams įsipareigojimams.

Lentelėje „Suteiktos garantijos dėl paskolų“ (pastaba P16) pateikta informacija apie neapibrėžtųjų įsipareigojimų pokyčius. Savivaldybės išdo garantuojama AB „Kauno energija“ paskola laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje garantijos dėl paskolų yra 2 003 312,15 Eur. Tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus yra maža.

10. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (pastaba P17).

Sukauptų mokėtinų sumų likutis laikotarpio pabaigai – 52 213 257,30 Eur, iš jų kitos sukauptos sumos 3 479 936,05 Eur (pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą S1 ataskaitą) ir 48 733 321,25 Eur biudžetinių įstaigų sukauptos gautinos sumos:

Biudžetinės įstaigos	Sukauptos Valstybės biudžeto lėšos, Eur	Sukauptos Savivaldybės biudžeto lėšos, Eur	Sukauptos mokėtinos sumos, Eur
Kauno miesto savivaldybės administracija	10 796 101,84	8 043 344,30	18 839 446,14
Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	-	102 459,44	102 459,44
Socialinės apsaugos įstaigos	386 638,38	1 118 666,40	1 505 304,78
Švietimo įstaigos	16 011 149,40	948 028,08	25 491 433,48
Kultūros įstaigos	-	801 512,24	801 512,24
Sporto įstaigos	-	1 021 929,43	1 021 929,43
Sveikatos apsaugos įstaigos	305 898,00	133 255,59	439 153,59
Kitos įstaigos	-	532 082,15	532 082,15
Iš viso:	27 499 787,62	21 233 533,63	48 733 321,25

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 11 767 691,94 Eur (pastaba P17). Šią sumą sudaro gautos vietinių rinkliavų ir baudų permokos – 960 715,45 Eur ir biudžetinių įstaigų gautos ir į Savivaldybės išdo banko sąskaitą pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias Savivaldybės išdas turi grąžinti biudžetinėms įstaigoms – 10 806 976,49 Eur, iš jų:

- Kauno miesto savivaldybės administracijai – 6 033 820,96 Eur;

- socialinės apsaugos įstaigoms – 353 357,29 Eur;
- švietimo biudžetinėms įstaigoms – 2 368 934,42 Eur;
- kultūros įstaigoms – 1 326 266,49 Eur;
- sporto įstaigoms – 318 485,66 Eur;
- kitoms įstaigoms – 406 111,67 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kiti trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 2 647 553,18 Eur.

Informacija apie Savivaldybės išdo įsipareigojimus eurai yra pateikta lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis“ (pastaba P24).

11. Apskaičiuotos mokesčių pajamos pagal atskirą mokestį nurodytos lentelėje „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį“ (pastaba P19).

Apskaičiuotos mokesčių pajamos – 376 056 958,44 Eur, tai pajamos priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos pateiktus duomenis. Didžiausią mokesčių pajamų dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis – 346 332 678,13 Eur, turto mokesčiai – 28 118 707,02 Eur ir kiti mokesčiai – 1 605 573,29 Eur.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos nurodytos lentelėje „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“ (pastaba P21).

Pagrindinės kitos veiklos pajamos – 22 091 253,42 Eur, iš jų 18 714 677,24 Eur pajamos iš rinkliavų ir nuomos mokestis už valstybinę žemę bei valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuotos pajamos iš rinkliavų padidėjo 3 230 915,12 Eur. Vietinės rinkliavos kurias administruoja ir Savivaldybės išdui perveda BĮ Parkavimas Kaune lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2 365 360,59 Eur. Šį pokytį lėmė nuo 2024 m. sausio 1 d. įsigalioję nauji rinkliavos dydžiai už naudojimąsi nustatytomis Kauno miesto vietomis automobiliams statyti.

Apskaičiuotos suteiktų paslaugų pajamos – 346 708,68 Eur, želdinių atkuriamosios vertės pajamos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 178 994,68 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 3 029 867,50 Eur tai kitos nenumatytos pajamos, kurių didžiausią dalį sudarė įplaukos už pasibaigusius ES projektus – 2 437 574,68 Eur, kitos neišvardintos pajamos – 390 325,95 Eur (iš antstolių gautos sumos, koncesijos mokesčiai, negrąžinami konkursų pradiniai įnašai, pervestas likviduotos viešosios įstaigos Kaunas 2022 banko sąskaitos likutis) ir k.t.

Kitos veiklos pajamos – 1 612 317,79 Eur, iš jų ir 4 446,05 Eur atsargų realizavimo įplaukos (pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą apyskaitos formą 1-VP) bei 1 604 113,14 Eur apskaičiuotos gyvenamųjų ir negyvenamųjų pastatų realizavimo pajamos ir 3 758,60 kitos turto pardavimo pajamos.

13. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta lentelėje „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (pastaba P2). Didžiausią pagrindinės veiklos sąnaudų 427 308 462,80 Eur dalį sudaro finansavimo sąnaudos 427 217 934,58 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sąnaudos padidėjo 84 943 935,81 Eur:

Biudžetinės įstaigos	Finansavimo sąnaudos		Skirtumas, Eur
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
Kauno miesto savivaldybės administracija	254 604 252,48	198 823 919,46	55 780 333,02
Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	729 319,00	609 636,44	119 682,56
Socialinės apsaugos įstaigos	10 534 957,28	8 175 390,10	2 359 567,18
Švietimo įstaigos	128 524 265,31	106 124 212,91	22 400 052,40
Kultūros įstaigos	14 838 282,98	13 045 725,65	1 792 557,33
Sporto įstaigos	10 328 675,62	9 289 179,00	1 039 496,62
Sveikatos apsaugos įstaigos	1 489 940,91	830 877,84	659 063,07
Kitos įstaigos	6 168 241,00	5 375 057,37	793 183,63
Iš viso:	427 217 934,58	342 273 998,77	84 943 935,81

Kauno miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras 2024 metais pradėjo tiesiogiai vykdyti iš Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų Visuomenės sveikatos stiprinimo iniciatyvų Kaunui priemonę, todėl ataskaitiniu laikotarpiu išaugo sveikatos apsaugos įstaigos finansavimo sąnaudos.

14. Lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (pastaba P23) pateiktas finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 7 380 367,93 Eur, didžiausią dalį sudaro dividendai – 2 824 533,25 Eur (UAB „Centrinis knygynas“ – 50 000,00 Eur, UAB Kauno butų ūkis – 60 000,00 Eur, UAB „Kauno gatvių apšvietimas“ – 380 000,00 Eur, UAB Laboratorinių bandymų centras – 334 533,25 Eur, UAB „Kauno švara“ gautini dividendai – 2 000 000,00 Eur.) ir įmonių pelno įmokos – 210 683,00 Eur (UAB „Kauno planas“ – 1 800,00 Eur, Savivaldybės įmonė „Kapinių

priežiūra“ – 208 883,00 Eur). Apskaičiuotų dividendų ir pelno įmokos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 3 693 102,35 Eur.

Apskaičiuotos palūkanų pajamos už banko sąskaitose esantį pinigų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 397 790,63 Eur, jos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1 324 419,83 Eur dėl didesnio piniginio likučio banko sąskaitose.

15. Apskaitos politikos ir apskaitos įverčių keitimo nėra.

16. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka – 118 283,14 (-) koreguotos praėjusių laikotarpių nuvertėjimo sumos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą S1 ataskaitą.

17. Grynasis perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 20 285 848,36 (-) Eur. Šiam rezultatui didžiausią įtaką turėjo finansavimo sąnaudų padidėjimas, nes lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo suplanuotas didesnis finansavimas pavaldiems subjektams iš savivaldybės biudžeto.

Kita pastabų informacija:

- Nenumatomas Savivaldybės išdo restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas;
- Neapibrėžtasis turtas – 131 806,36 Eur, kurį sudaro 37 562,57 Eur gautina suma, kurią 2021 m. perdavė viešoji įstaiga S. Dariaus ir S. Girėno sporto centras pagal reikalavimo perleidimo (cesijos) sutartį bei 94 243,79 Eur gautinos sumos pagal teisinius procesus;
- Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta;
- Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius

Tadas Metelionis

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Brazaitienė

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

3 Pastabos

p1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Koreguojamas praėjusių laikotarpių mokesčių nuvertėjimas pagal 2024-03-31 VMI S1 ataskaitą		-118.283,14	-118.283,14	16
	Iš viso		-118.283,14	-118.283,14	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

- 3Pastabos
- p1Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka 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	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-36.702.906,80	2.971,34	-35.121,58	-77.166.398,93	-10.769.024,51	-33.568.721,32	-6.593.480,54	-77.273.301,00	-132.711.883,42	-52.490.596,04	-427.308.462,80
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-90.528,22										-90.528,22
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-36.612.378,58	2.971,34	-35.121,58	-77.166.398,93	-10.769.024,51	-33.568.721,32	-6.593.480,54	-77.273.301,00	-132.711.883,42	-52.490.596,04	-427.217.934,58
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-31.860.802,18	-37.798,40	-149.177,89	-64.978.380,17	-9.307.577,55	-16.462.632,83	-6.142.790,93	-53.900.051,11	-107.839.869,34	-51.609.951,85	-342.289.032,25
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-15.033,48										-15.033,48
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-31.845.768,70	-37.798,40	-149.177,89	-64.978.380,17	-9.307.577,55	-16.462.632,83	-6.142.790,93	-53.900.051,11	-107.839.869,34	-51.609.951,85	-342.273.998,77
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

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 turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos	2.926.913,22	2.556.137,33
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	2.926.913,22	2.556.137,33

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne 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)	43.338.372,19	42.857.967,51		36.939.153,43	36.319.792,00	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	7.624.385,81	7.624.385,81		8.230.071,47	8.230.071,47	
1.2.1	Gautini mokesčiai	7.624.385,81	7.624.385,81		8.230.071,47	8.230.071,47	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	421.552,23	10,52		426.427,44		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	421.552,23	10,52		426.427,44		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės	21.067,06	7.349,54		22.760,45	8.520,87	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	35.073.412,70	35.073.412,70		28.037.390,69	27.919.107,55	
1.5.1	Iš biudžeto	27.499.787,62	27.499.787,62		24.128.719,30	24.128.719,30	
1.5.2	Kitos	7.573.625,08	7.573.625,08		3.908.671,39	3.790.388,25	
1.6	Kitos gautinos sumos	197.954,39	152.808,94		222.503,38	162.092,11	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-493.118,26	-221.965,51		-402.590,04	-118.283,14	
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	42.845.253,93	42.636.002,00		36.536.563,39	36.201.508,86	

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	2.926.913,22	2.926.913,22
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	2.926.913,22	2.926.913,22
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	2.926.913,22	2.926.913,22

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
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)	6.618.120,55		5.748.033,69	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.618.120,55		5.748.033,69	
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)	59.862.807,91		70.342.815,38	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	59.862.807,91		70.342.815,38	
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)	66.480.928,46		76.090.849,07	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3.767.456,07	350.796.305,49	0,00		-346.614.044,10		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.767.456,07	29.095.896,67	2.671.720,28		-31.064.071,96		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	321.700.408,82	-2.671.720,28		-315.549.972,14		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms 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)							
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	3.767.456,07	350.796.305,49	0,00		-346.614.044,10		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-3.478.716,40			4.471.001,06
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.471.001,06
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-3.478.716,40			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms 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)					
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-3.478.716,40			4.471.001,06

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	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)		3.767.456,07	3.767.456,07		4.471.001,06	4.471.001,06
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)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		3.767.456,07	3.767.456,07		4.471.001,06	4.471.001,06

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. 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 palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	55.017.539,67	10.079.700,00	-7.213.217,44						57.884.022,23
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	55.017.539,67	10.079.700,00	-7.213.217,44						57.884.022,23
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.559.185,35		7.213.217,44			-6.559.185,35			7.213.217,44
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	6.559.185,35		7.213.217,44			-6.559.185,35			7.213.217,44
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojiami		5.238.693,74							5.238.693,74
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		5.238.693,74							5.238.693,74
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	61.576.725,02	15.318.393,74	0,00			-6.559.185,35			70.335.933,41

* 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 išdas, Laisvės al. 96, LT- 44251 Kaunas

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	875.673,00	875.673,00
2	Nuo vieno iki dviejų metų		
3	Nuo dviejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	64.221.566,67	64.221.566,67
7	Iš viso	65.097.239,67	65.097.239,67

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus			7.213.217,44
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			7.213.217,44
2	Nuo vieno iki penkerių metų			
3	Po penkerių metų			57.884.022,23
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			65.097.239,67

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui	300.257,91	656.271,47		
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	4.294.330,67			-182.058,14
12	Iš viso atidėjinių	4.594.588,58	656.271,47		-182.058,14

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui	-956.529,38		0,00
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*	-4.112.272,53		0,00
12	Iš viso atidėjinių	-5.068.801,91		0,00

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

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
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
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	2.203.643,44		-200.331,29		0,00		2.003.312,15
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	2.203.643,44		-200.331,29		0,00		2.003.312,15

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

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	52.213.257,30	50.966.070,73		42.566.751,46	42.421.687,26	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	21.233.533,63	21.233.533,63		18.270.233,01	18.270.233,01	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	30.979.723,67	29.732.537,10		24.296.518,45	24.151.454,25	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11.767.691,94	10.807.066,10		9.120.138,76	8.313.069,62	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	11.767.691,94	10.807.066,10		9.120.138,76	8.313.069,62	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	63.980.949,24	61.773.136,83		51.686.890,22	50.734.756,88	

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P18 Grynasis turtas

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

--

Kitų rezervų sudarymo priežastys ir reikšmingi pasikeitimai:

--

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	346.332.678,13	7.620.496,79		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	346.332.678,13	7.620.496,79		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	28.118.707,02	3.126,80		26.628,60
2.1	Žemės mokestis	3.772.643,05	3.126,80		
2.2	Paveldimo turto mokestis	712.469,84			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	23.633.594,13			26.628,60
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
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 azartinių lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	1.605.573,29	762,22		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	192.322,93	0,41		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	1.413.250,36	761,81		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	376.056.958,44	7.624.385,81		26.628,60

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	346.332.678,13		346.332.678,13					346.332.678,13	308.377.888,42
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	346.332.678,13		346.332.678,13					346.332.678,13	308.377.888,42
1.2	Pelno mokestis									
1.3	Socialinis mokestis									
2	Turto mokesčių iš viso	28.118.707,02		28.118.707,02					28.118.707,02	25.767.295,30
2.1	Žemės mokestis	3.772.643,05		3.772.643,05					3.772.643,05	3.524.443,39
2.2	Paveldimo turto mokestis	712.469,84		712.469,84					712.469,84	521.540,78
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	23.633.594,13		23.633.594,13					23.633.594,13	21.721.311,13
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso									
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 azartinių lošimų mokestis									
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.2	Eksporto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	Kitų mokesčių iš viso	1.605.573,29		1.605.573,29					1.605.573,29	1.740.269,27
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	192.322,93		192.322,93					192.322,93	306.414,06
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	1.413.250,36		1.413.250,36					1.413.250,36	1.433.855,21
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių sumų iš viso	376.056.958,44		376.056.958,44					376.056.958,44	335.885.452,99

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

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
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	22.091.253,42	19.855.254,86
1.1	Pajamos iš rinkliavų	18.714.677,24	15.483.762,12
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	346.708,68	167.714,00
1.4	Kitos	3.029.867,50	4.203.778,74
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	22.091.253,42	19.855.254,86

* 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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

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 *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	1.612.317,79	3.079.043,47
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	4.446,05	6.673,37
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	1.607.871,74	3.072.370,10
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
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		
4	Kitos veiklos rezultatas	1.612.317,79	3.079.043,47

* 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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

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	7.380.367,93	9.754.594,40
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	1.947.361,05	1.952.905,00
1.3	Palūkanų pajamos	2.397.790,63	1.073.370,80
1.4	Dividendai	3.035.216,25	6.728.318,60
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)	7.380.367,93	9.754.594,40

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

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	Eurai	115.237.408,49	136.483.846,26
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	115.237.408,49	136.483.846,26

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Garantijų įsipareigojimai	Suteiktos garantijos dėl paskolų	2.003.312,15	0-10 %	Pagal garantijos sutarties sąlygas
	Iš viso	X	2.003.312,15	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356125
D/L: 2025-02-28 08:05:20

Neapibrėžtojo turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė gauti turtą yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtojo turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Neapibrėžtojo turto suma	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Gautinos sumos	Gautina suma pagal cesijos sutartį - 37562,57 eur. Gautinos sumos pagal teisinius procesus - 94243,79 eur. (Sumos, pripažintos beviltiškomis skolomis)	131.806	Terminai negali būti numatyti, jų pabaiga priklauso nuo teisminių procesų bei ateities įvykių, kurių subjektas negali kontroliuoti.	Maža
	Iš viso	X		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno miesto savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Kauno miesto savivaldybės išdo Aiškinamasis raštas pagal 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-02-28 Nr. 02-47-3
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	2025-02-28 11:38
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-02-28 11:38
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-13 09:09 - 2028-06-12 09:09
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tadas Metelionis Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-02-28 11:42
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-02-28 11:42
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-26 12:31 - 2028-06-25 12:31
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.20250226.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2025-02-28)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2025-02-28 nuorašą suformavo Stasija Dorelaitienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-