

# KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

## KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2015 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė, turinti juridinio asmens statusą. Kauno miesto savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188764867, adresas: Laisvės al. 96, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Kauno miesto savivaldybės administracija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB DNB, SEB bankuose.

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybių biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Iždo buhalterinę apskaitą ir atskaitomybę organizuoja Kauno miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyrius. Kauno miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyrius yra Kauno miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Apskaitos skyrius sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2015-01-01 iki 2015-06-30.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas Eurais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Kauno miesto savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2015 m. išdo veiklai, nebuvo.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2010 metų Kauno miesto savivaldybės išdo metinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Kauno miesto savivaldybės išdo parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

8 VSAFAS „Atsargos“.

12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Iždas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės išdo apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

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

- 1) Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- 2) Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- 3) Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų nuostatomis;
- 4) kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

-finansinės būklės ataskaita;

-veiklos rezultatų ataskaita;

-finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Kauno miesto savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

### III. PASTABOS

1. Savivaldybės išdas ilgalaikio materialaus, nematerialaus bei biologinio turto ir atsargų neturi.

2. Ilgalaikis finansinis turtas – 1754825,76 Eur, ilgalaikės gautinos sumos iš valstybės biudžeto - Valstybės garantijų gyvenamųjų namų, jų dalių, butų nuomininkams ir savininkams teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui.

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

4. Per vienus metus gautinos sumos sudaro 30990881,63 Eur, iš jų:

- Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 1698531,98 Eur.
- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 2351424,44 Eur.
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius 1055073,61 Eur;
- Gautinos sumos už parduotą žemę 3948,50 Eur.
- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 32878,15 Eur.
- Gautinos sumos iš baudų ir konfiskacijos 20191,00 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 7440935,39 Eur.
- Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 15771696,02 Eur;
- Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas 2329282,14 Eur;
- Gautini dividendai 153219,99 Eur;
- Gautinos vietinės rinkliavos 132139,86 Eur.
- Gautinos valstybės rinkliavos 1560,55 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 12322953,17 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	AB DNB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	10933222,44
2.	AB DNB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	218646,88
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	1918,44
4.	AB DNB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	74546,62
5.	AB SEB LT097044060003512112, paskolos	-
6.	AB DNB LT804010042501461943, paskolos	-
7.	AB DNB LT824010042502298885, tikslinės lėšos	56254,35
8.	AB DNB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	372364,44
9.	AB DNB LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	-

6. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai 43072619,631 Eur, tai sudaro:

- ilgalaikės užsienio paskolos 876481,65 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 40441312,22 Eur,
- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 1754825,76 Eur.

8. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis – 352385,00 Eur.

9. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 10670643,99 Eur.

10. Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojams 1467782,86 Eur.

11. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 14,78 Eur.

12. Sukauptos mokėtinos sumos 70960771,19 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	60245936,51
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	433881,68
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	8478250,49
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	372040,84
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	936429,14
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	24476,93
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	468380,42
Sukauptos palūkanų sąnaudos	1375,18

13. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 2313482,61 Eur.

14. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 77926818,07 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 74552310,86 Eur,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 3374507,21 Eur.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos - finansavimo 72254839,18 Eur.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 477149,16 Eur.

- Apskaičiuotos palūkanos 8832,08 Eur.
- Apskaičiuoti dividendai 468317,08 Eur.

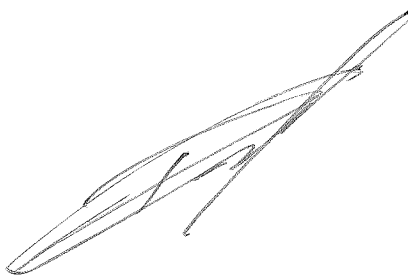
17. Esminių apskaitos klaidų taisymo neigiama įtaka 131712,20 Eur.

Pagal Kauno miesto savivaldybės administracijos pateiktą formą S4 (Apskaičiuotų kitų subjektų administruojamų kitų pajamų įmokų valstybinei mokesčių inspekcijai ataskaita už 2015 metų I ketvirtį) į išdo apskaitą įtrauktas kitų pajamų (baudos 97700,37 Eur ir dividendai 34011,82 Eur) likutis laikotarpio pradžiai.

18. Grynasis perviršis 6280840,25 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius



Gintaras Petrauskas

Apskaitos skyriaus vedėja



Jolita Malcytė

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Kauno miesto savivaldybės administracija, 188764867, Laisvės alėja 96, 44251 Kaunas**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015-08-14 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.754.825,76</b>	<b>2.107.210,76</b>
I.	Nematerialusis turtas	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	1.754.825,76	2.107.210,76
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	1		
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>43.313.834,80</b>	<b>27.896.552,32</b>
I.	Atsargos	1		
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	30.990.881,63	23.366.054,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		2.351.424,44	883.978,33
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.698.531,98	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1.091.900,26	1.272.439,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25.541.913,55	21.209.631,22
III.6	Kitos gautinos sumos		307.111,40	5,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	12.322.953,17	4.530.497,94
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>45.068.660,56</b>	<b>30.003.763,08</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	6	<b>8.852.348,23</b>	
I.	Iš valstybės biudžeto		8.852.348,23	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>128.837.700,06</b>	<b>128.905.991,06</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	43.072.619,63	41.690.953,69
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		41.317.793,87	39.583.742,93
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1.754.825,76	2.107.210,76
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		85.765.080,43	87.215.037,37
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8	352.385,00	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	9	10.670.643,99	10.064.696,89
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	10	1.467.782,86	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	11	14,78	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	12	70.960.771,19	75.162.276,37
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	2.313.482,61	1.988.064,11
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-92.621.387,73</b>	<b>-98.902.227,98</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-92.621.387,73	-98.902.227,98
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6.280.840,25	20.852.286,33
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-98.902.227,98	-119.754.665,20
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO</b>		<b>45.068.660,56</b>	<b>30.003.763,08</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015-08-14 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	14	<b>77.926.818,07</b>	<b>70.253.448,39</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		<b>74.552.310,86</b>	<b>67.185.816,79</b>
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		74.552.310,86	67.185.816,79
II.1.1.	Mokesčių pajamos		74.552.310,86	67.185.816,79
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>3.374.507,21</b>	<b>3.067.631,60</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.374.507,21	3.067.631,60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	15	<b>72.254.839,18</b>	<b>62.710.972,03</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		72.254.839,18	62.710.972,03
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5.671.978,89</b>	<b>7.542.476,37</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	16	<b>477.149,16</b>	<b>439.577,09</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	17	<b>131.712,20</b>	<b>-15.183,49</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>6.280.840,25</b>	<b>7.966.869,96</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	18	<b>6.280.840,25</b>	<b>7.966.869,96</b>

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

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

PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3148180,27				4189602,05						15040,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	84662293,70				76441094,73				25960,94	-642070,20	8837308,23	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		31955595,69			31955595,69							
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		31955595,69			31955595,69							
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	1745,58	119766069,66			112586292,47				25960,94	-1698531,98	8852348,23	