

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2014 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 herbinių 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 2014-01-01 iki 2014-06-30.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas litais.

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

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2014 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 neturi.
2. Atsargų savivaldybės išdas neturi.
3. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
4. Per vienus metus gautinos sumos sudaro – 84398769,50 Lt, iš jų:
 - Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos - 11145859,47 Lt.
 - Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius – 3314720,28 Lt;
 - Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą – 324687,12 Lt.
 - Gautinos sumos iš baudų ir konfiskacijos – 32193,95 Lt.
 - Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 26220676,90 Lt.
 - Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 44594402,25 Lt;
 - Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 558890,97 Lt;
 - Gautinos vietinės rinkliavos – 265920,20 Lt.
 - Gautinos valstybės rinkliavos – 2626,01 Lt.
5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Lt)
1.	AB DNB LT594010042500090124, biudžeto lėšos	24725362,76
2.	AB DNB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	582900,04
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	35,84
4.	AB DNB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	2133906,72
5.	AB SEB LT097044060003512112, paskolos	-
6.	AB DNB LT804010042501461943, paskolos	90335,35
7.	AB DNB LT824010042502298885, tikslinės lėšos	174164,73
8.	AB DNB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	1643443,96
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 135871300,04 Lt, tai sudaro ilgalaikės užsienio paskolos 5447368,14 Lt, ilgalaikės vidaus paskolos 122564981,90 Lt ir kiti ilgalaikiai atidėjiniai 7858950,00 Lt.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 38493786,68 Lt.

9. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – nėra.

10. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 6051,32 Lt, iš jų:

- Gautos juridinių asmenų žemės mokesčio permokos -2,89 Lt;
- Kitos gautos permokos – 6048,43 Lt.

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 8752030,13 Lt, iš jų:

- kitos mokėtinos sumos.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 242571106,61 Lt, iš jų:

- mokesčių pajamos 231979188,22 Lt,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 10591918,39 Lt.

13. Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos 216528444,21 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius

Dainius Ratkelis

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 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2014-08-14 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7.858.950,00	8.382.830,00
I.	Nematerialusis turtas	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7.858.950,00	8.382.830,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		113.748.918,90	83.118.632,97
I.	Atsargos	2		
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	84.398.769,50	73.545.055,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		7.831.139,19	8.526.763,34
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.253.512,63	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3.639.407,40	4.111.734,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71.373.970,12	60.905.701,24
III.6	Kitos gautinos sumos		300.740,16	855,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	29.350.149,40	9.573.577,92
	IŠ VISO TURTO:		121.607.868,90	91.501.462,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	44.651.289,67	1.745,58
I.	Iš valstybės biudžeto		44.649.805,93	261,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.483,74	1.483,74
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		462.937.478,63	504.988.625,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	135.871.300,04	134.412.760,82
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		128.012.350,04	126.029.930,82
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		7.858.950,00	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			8.382.830,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		327.066.178,59	370.575.864,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		523.880,00	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	38.493.786,68	39.752.744,31
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	9		20.000.000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		1.253.512,63	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			957.491,81
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	10	6.051,32	3.062,22
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		278.036.917,83	301.868.888,01
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	8.752.030,13	7.993.678,22
F.	GRYNASIS TURTAS		-385.980.899,40	-413.488.908,00
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-385.980.899,40	-413.488.908,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		27.508.008,60	-157.328.199,90
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-413.488.908,00	-256.160.708,10
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO		121.607.868,90	91.501.462,97

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Dainius Ratkelis

(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 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014-08-14 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	242.571.106,61	187.679.300,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		231.979.188,22	180.186.941,65
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		231.979.188,22	180.186.941,65
II.1.1.	Mokesčių pajamos		231.979.188,22	180.186.941,65
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		10.591.918,39	7.492.358,55
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10.591.918,39	7.492.358,55
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	13	216.528.444,21	204.091.544,44
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		216.528.444,21	204.091.544,44
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		26.042.662,40	-16.412.244,24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		1.517.771,76	31.123,31
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		-52.425,56	
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		27.508.008,60	-16.381.120,93
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		27.508.008,60	-16.381.120,93

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Ratkelis

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1													
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	261,84	321573188,37			278141218,43			35938,48	-1253512,63	44649805,93		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		5802475,90			6495493,28							
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	261,84	315770712,47			271645725,15			35938,48	-693017,38	44649805,93		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		110457769,99			110457769,99							
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		110457769,99			110457769,99							
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):	1483,74	27641,79			27641,79					1483,74		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1483,74	27641,79			27641,79					1483,74		
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	1745,58	432058600,15			388626630,21			35938,48	-1253512,63	44651289,67		