

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2014 METŲ I 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 herčinį 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 2014-03-31.

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 – 109180335,33 Lt, iš jų:
 - Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos - 6128140,38 Lt.
 - Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius – 3565888,01 lt;
 - Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą – 303250,10 Lt.
 - Gautinos sumos iš baudų ir konfiskacijos – 9467,67 Lt.
 - Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 44761222,87 Lt.
 - Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 53309624,01 Lt;
 - Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 558890,97 lt;
 - Gautinos vietinės rinkliavos – 539968,30 Lt.
 - Gautinos valstybės rinkliavos – 3883,02 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	9086857,56
2.	AB DNB LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	271324,41
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	907,02
4.	AB DNB LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	2621433,97
5.	AB SEB LT097044060003512112, paskolos	-
6.	AB DNB LT804010042501461943, paskolos	90335,35
7.	AB DNB LT824010042502298885, tikslinės lėšos	1745,58
8.	AB DNB LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	810146,30
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 125268204,57 Lt, tai sudaro ilgalaikės užsienio paskolos 6052631,31 Lt, ilgalaikės vidaus paskolos 110832743,26 Lt ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 8382830,00 Lt.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 39481912,15 Lt.

9. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – nėra.

10. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 522,198 Lt, iš jų:

- Gautos juridinių asmenų žemės mokesčio permokos -272,19 lt;
- Kitos gautos permokos – 250,00 Lt.

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 7523034,85 Lt, iš jų:

- kitos mokėtinos sumos.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 127993746,94 Lt, iš jų:

- mokesčių pajamos 123522629,93 Lt,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 4471117,01 Lt.

13. Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos 97385584,35 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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014-04-23 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1		8.382.830,00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			8.382.830,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		122.063.085,52	83.118.632,97
I.	Atsargos	2		
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	109.180.335,33	73.545.055,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		6.128.140,38	8.526.763,34
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3.869.138,11	4.111.734,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		98.629.737,85	60.905.701,24
III.6	Kitos gautinos sumos		553.318,99	855,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	12.882.750,19	9.573.577,92
	IŠ VISO TURTO:		122.063.085,52	91.501.462,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	16.738.273,57	1.745,58
I.	Iš valstybės biudžeto		16.736.789,83	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		488.029.098,82	504.988.625,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	125.268.204,57	134.412.760,82
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		116.885.374,57	126.029.930,82
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		8.382.830,00	8.382.830,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		362.760.894,25	370.575.864,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	39.481.912,15	39.752.744,31
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	9		20.000.000,00
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			957.491,81
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	10	522,19	3.062,22
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		315.755.425,06	301.868.888,01
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	7.523.034,85	7.993.678,22
F.	GRYNASIS TURTAS		-382.704.286,87	-413.488.908,00
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-382.704.286,87	-413.488.908,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		30.784.621,13	-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		122.063.085,52	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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2014-04-23 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	127.993.746,94	91.208.762,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		123.522.629,93	88.003.849,45
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		123.522.629,93	88.003.849,45
II.1.1.	Mokesčių pajamos		123.522.629,93	88.003.849,45
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		4.471.117,01	3.204.912,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.471.117,01	3.204.912,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	13	97.385.584,35	103.200.169,10
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		97.385.584,35	103.200.169,10
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		30.608.162,59	-11.991.406,78
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		228.884,10	18.302,38
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-52.425,56	
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		30.784.621,13	-11.973.104,40
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		30.784.621,13	-11.973.104,40

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Ratkelis

(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 ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

PAGAL 2014 M. KOVO 31 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):	261,84	116933594,42			100197066,43						16736789,83	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	261,84	116933594,42			100197066,43						16736789,83	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		44162301,61			44162301,61							
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		44162301,61			44162301,61							
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	161123537,82			144387009,83						16738273,57	