

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės administracija (toliau Administracija) yra biudžetinė įstaiga, kurios veikla skirta įstatymams ir kitiems norminiams teisės aktams įgyvendinti, vietos savivaldos institucijų sprendimams įgyvendinti priimant administracinius sprendimus, teikiant įstatymų numatytas administracines paslaugas, administruojant viešųjų paslaugų teikimą Kauno rajono savivaldybėje ir atliekant Kauno rajono savivaldybės administracijos vidaus administravimą ir yra finansuojama iš valstybės, savivaldybės biudžetų. Pagrindinė veiklos rūšis- LR savivaldybių veikla. Kauno rajono savivaldybės administracijos buveinė: Savanorių pr.371, 49500 Kaunas. Įmonės kodas 188756386.

Administracijos savininkė yra Kauno rajono savivaldybė. Savininkės teises ir pareigas įgyvendinanti institucija- Taryba, kurios kompetenciją, veiklos tvarką ir formas reglamentuoja LR vietos savivaldos įstatymas, Tarybos veiklos reglamentas ir kiti teisės aktai. Administracija turi sąskaitų bankuose ir antspaudą su pavadinimu „Kauno rajono savivaldybė“.

Administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu.

Administracija yra savivaldybės įstaiga, kurią sudaro - 25 seniūnijos kaip struktūriniai padaliniai bei į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai ir darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Administracija turi 65 kontroliuojamas biudžetines įstaigas, 14 kontroliuojamų VŠĮ, kurios yra priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 1 kontroliuojamą VŠĮ, kuri nepriskiriama prie viešojo sektoriaus subjektų, 2 kontroliuojamas uždarąsias akcines bendroves, ir 1 akcinę bendrovę, kuri priskiriama prie kitų subjektų.

APSKAITOS POLITIKA

Administracijos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos standartais, kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Sudarant 2023 metų III ketvirčio tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama 2022 m. spalio 24 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-3783 patvirtintu Buhalterinės apskaitos vadovu ir sąskaitų planu. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keičiama nebuvo.

Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas metiniame ataskaitų aiškinamajame rašte (aiškinamasis raštas prie 2022 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Savivaldybė 2023 m. rugsėjo 30 d. turėjo 202488,28 Eur nematerialaus turto iš kurio:

- 72170,97 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos;
- 130317,31 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 184450853,4 Eur, iš jų:

Žemė –1135849,99 Eur;

Pastatai – 20480756,33 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 71426079,94 Eur;

Kiti statiniai – 20338514,30 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 775455,64 Eur;

Transporto priemonės – 496877,81 Eur;

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas– 1466253,39 Eur;

Kultūros ir kitos vertybės – 1733060,38

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 66598005,61 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 34060277,51 Eur.

Kauno rajono Savivaldybės administracijos apskaitoje užregistruota 26 vnt. parkų ir skverų, bei išskirta Savivaldybei nuosavybės teise priklausančioje žemėje esanti medynų vertė.

2023 m. rugsėjo 30 d. duomenimis medynų vertė sudarė 4045,88 Eur, o parkų ir skverų želdinių vertė sudarė 1102052,12 Eur.

Želdinių įsigijimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, biologiniu turtu nepripažįstamos, o įsigijimo metu nurašomos į sąnaudas.

Atsargos

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 683105,46 Eur. Tai yra administracijos strateginės ir neliečiamosios atsargos, taip pat atsargos, perduotos panaudai viešojo sektoriaus subjektams ir kitiems subjektams, kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys, vykdomų projektų metu įgytos atsargos, kurios bus perduodamos projektui pasibaigus.

Išankstiniai apmokėjimai

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2878115,85 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos 2023-09-30 sudarė 9481155,17 Eur, iš jų

- gautinos finansavimo sumos – 862554,39 Eur;
- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 53013,6 Eur;
- sukauptos gautinos sumos – 7962860,95 Eur;
- kitos gautinos sumos – 602726,23 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2023-09-30 sudarė 14464396,71 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 230557383,7 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 86795558,79 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto – 90853777,12 Eur;
- iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 38669358,46 Eur;
- iš kitų šaltinių – 14238689,29 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 10032070,17 Eur, iš kurių:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 97433,42 Eur,
- ilgalaikiai atidėjiniai -117235,03 Eur,
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 558941,98 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 9258459,74 Eur, iš jų:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 260225,88 Eur;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 214368,08 Eur;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 15191,93 Eur;
- mokėtinos socialinės išmokos -28833932,22 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 4426159,93 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai –(447,42) Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudų)-1003035,62 Eur;

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 505993,5 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 915611,63 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 82407428,7 Eur, iš jų:
Finansavimo pajamos – 79311480,75 Eur;
Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 3095947,95 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

- Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 81603533,07 Eur, iš jų:
- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 9096391,42 Eur;
 - Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 8124376,9 Eur;
 - Komunalinių paslaugų ir ryšių – 817173,35 Eur;
 - Komandiruočių – 17689,87 Eur;
 - Transporto – 269754,79 Eur;
 - Kvalifikacijos kėlimo- 74103,28 Eur;
 - Paprastojo remonto ir eksploatavimo- 2692000,33 Eur;
 - Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 2210704,22 Eur;
 - Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 1777541,87 Eur;
 - Socialinių išmokų – 31999780,13 Eur;
 - Nuomos – 369311,43 Eur;
 - Finansavimo – 13058376,47 Eur;
 - Kitų paslaugų – 10471401,05 Eur;
 - Kitos sąnaudos – 624927,96 Eur.

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė