

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Savivaldybės išdas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2024 m. kovo 31 d.

2024 m. gegužės 31 d. Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 362,89	11 785,89
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10362,89	11785,89
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23 229 616,98	18 986 934,96
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1339090,67	1339379,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3 702 268,18	7 468 946,27
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1088818,58	2733852,68
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		266,84	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2613182,76	4018845,18
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	716248,41
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18188258,13	10178609,01
	IŠ VISO TURTO:		23 239 979,87	18 998 720,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		568 244,16	568 084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		568244,16	568084,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		23 959 451,29	24 216 271,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8 253 027,32	8 616 997,91
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		8253027,32	8616997,91
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15 706 423,97	15 599 273,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1577846,58	1702752,01
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		6659472,42	6659472,42
II.5	Mokėtinos sumos j Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus		10362,89	11785,89
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	98,43
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		5790462,18	5556596,33
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1668279,90	1668568,91
F.	GRYNASIS TURTAS		-1 287 715,58	-5 785 635,77
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 287 715,58	-5 785 635,77
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4497920,19	3597470,87
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-5785635,77	-9383106,64
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:		23 239 979,87	18 998 720,85

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Budžeto ir finansų sk. vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

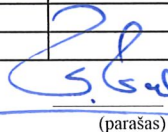
2024 m. kovo 31 d.

2024 m. gegužės 31 d. Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		23635880,83	20082312,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		40,56	95,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		23617685,96	20095819,30
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		23617685,96	20095819,30
II.1.1.	Mokesčių pajamos		23617685,96	20095819,30
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18154,31	-13603,14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18154,31	-13603,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		20736374,50	22486140,30
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-467,42	43,10
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		20735575,12	22486053,90
IV.	KITOS		1266,80	43,30
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2899506,33	-2403828,25
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1600314,89	1125052,33
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1600603,90	1129111,91
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		289,01	4059,58
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1901,03	-54663,62
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4497920,19	-1333439,54
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4497920,19	-1333439,54

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk.vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2024 M. KOVO 31 D.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 05 31

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės išdas (toliau–Savivaldybės išdas M22I) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Kauno rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188756386, Savanorių pr. 371, Kaunas.

Kauno rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius.

Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojami Luminor Bank AS, AB SEB, Swedbank AB ir AB Citadele bankuose esančiomis atsiskaitomosiomis sąskaitomis.

Kauno rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės 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.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2024 m. Savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Perėjimo prie VSAFAS dieną Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius pagal VSAFAS įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo

pradinius likučius, vadovaujantis 26-uoju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklų fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

Savivaldybės išdo metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčio ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Iždas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Patvirtintas Kauno rajono savivaldybės išdo apskaitos vadovas ir apskaitos išde tvarkos aprašai apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- ✓ kaupimo;
- ✓ subjekto;
- ✓ veiklos tęstinumo;
- ✓ periodiškumo;
- ✓ pastovumo;
- ✓ piniginio mato;
- ✓ palyginimo;
- ✓ atsargumo;
- ✓ neutralumo;
- ✓ turinio viršenybės prieš formą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

2024 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdas šioje sąskaitoje atvaizdavo valstybės garantijų turėtojams skirtą lėšų likutį, kuris sudarė 10362,89 Eur.

2. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus 2024 m. kovo 31 d sudarė 1339090,67 Eur, kuriuos pravedė LEZ avansu už valstybinės žemės nuomą.

3. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2024 m. kovo 31 d gautini mokesčiai Savivaldybės išde pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą pažymą sudarė 1006438,15 Eur ir gautinos vietinės rinkliavos 82380,43 Eur.

4. Sukaustos gautinos sumos.

Sukaustos gautinos sumos 2024 m. kovo 31 d sudarė 2613182,76 Eur, iš jų 80926,13 valstybinės žemės nuomos mokesčio, VMI pervesta mokesčių permoka ir 2755166,61 Eur iš Valstybės biudžeto sukaustos gautinos sumos.

5. Gautino rinkliavos ir kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2024 m. kovo 31 d. kitose gautinose sumose buvo lygios 0.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų likutis 18188258,13 Eur.

7. Finansavimo sumos.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ P12 priede. Finansavimo sumų likutis sudaro 568244,16 Eur.

8. Finansiniai įsipareigojimai.

Ilgalaikės paskolos sudaro 8253027,32 Eur. 1577846,58 Eur sudaro ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

9. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 14128577,39 Eur. Iš kurių 91671,82 Eur pervestinos sumos į valstybės biudžetą – priskaičiuotos palūkanos už Finansų ministerijos suteiktas paskolas, 1668279,9 Eur sudaro ateinančių laikotarpių pajamos iš mokesčių (S5 formos), 6659472,42 Eur mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojams, 5359166,57 Eur biudžetinių įstaigų pajamos ir surinkto infrastruktūros mokesčio likutis, 10362,89 Eur pervestinos sumos už garantijų turėtojus ir kt. Visų išdo įsipareigojimų valiuta – eurai.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Išdo pagrindines veiklos pajamos sudaro 23635880,83 Eur (pajamos iš mokesčių, rinkliavų ir kt.).

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos – finansavimo.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 20736374,50 Eur. Viešojo ir ne viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 20735575,12 Eur.

3. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudas sudarė banko mokesčiai ir kt. – 289,01 Eur.

4. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2024 m. kovo 31 d Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 2899506,33 Eur.

5. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatą sudaro 1600314,89 Eur.

6. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė – 123620,51 Eur, t.y. per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 121719,48 Eur apskaičiuotos palūkanos, baudos ir delspinigiai. Viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2024 m. kovo 31 d yra neigiamas - 1901,03 Eur.

7. Grynasis perviršis ar deficitas.

2024 m. kovo 31 d grynasis perviršis sudarė 4497920,19 Eur.

Kauno rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta.

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja



Dalia Kupratienė

Kauno rajono savivaldybės išdas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tiksline paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsįrašo lygio finansinių ataskaitų ataskaitiniam raste formai)

2024-03-31

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 likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įmoniavimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) sumos	Finansavimo sumų (esantinių) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	568084,72	14757501,47						-40,56			568244,16	
1.1.	repinigiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568084,72	14757501,47						-40,56			568244,16	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	repinigiam 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.	repinigiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	repinigiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų												

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis