

SBĮ KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

I. BENDROJI DALIS

SBĮ Kontrolės ir audito tarnyba, įmonės kodas 188610285, įregistruota 1997 m. birželio 17 d. yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Savivaldybės biudžeto. Tarnybai skiriamų asignavimų dydis yra tvirtinamas Kauno rajono savivaldybės tarybos sprendimu. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu. Sudarant 2018 metų Kontrolės ir audito tarnybos tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama 2017 m. birželio 5 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1110 patvirtintu Buhalterinės apskaitos vadovu ir sąskaitų planu.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kontrolės ir audito tarnybos finansinį, ūkinį, materialinį aptarnavimą, atlieka Kauno rajono savivaldybės administracija 2017-11-20 sutarties Nr. S-1131 pagrindu. Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais. Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas metiniame ataskaitų aiškinamajame rašte (aiškinamasis raštas prie 2017 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

SBĮ Kontrolės ir audito tarnyba turi kompiuterinės ir biuro įrangos, kurios likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3242,01 Eur.

Trumpalaikis turtas

Įsigytos atsargos SBĮ Kontrolės ir audito tarnybos apskaitoje registruojamos jų išsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio nėra.

Išankstiniai apmokėjimai

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai sudarė 43,02 Eur. Tai laikraščio „Apskaitos, audito ir mokesčių aktualijos“ prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2018-06-30 sudarė 6107,98 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018-06-30 pinigų likutis banke sudarė 5,80 Eur.

Finansavimo sumos

Nuo 2018-01-01 iki 2018-06-30 SBĮ Kontrolės ir audito veiklai vykdyti iš Kauno rajono savivaldybės biudžeto buvo gauta 38158,98 Eur biudžetinio finansavimo. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3290,83 Eur, iš kurių:
nepanaudotų pinigų likutis banke – 5,80 Eur;
materialaus ilgalaikio nenudėvėto turto likutinė vertė ir kitų įsipareigojimų lėšų likutis – 3285,03 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 6107,98 Eur., Šią sumą sudaro sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršio ar deficito ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 41651,66 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 41651,66 Eur, iš jų:
Darbo užmokesčio sąnaudos -39550,95 Eur;
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 479,4 Eur;
Komunalinių paslaugų ir ryšių –180 Eur;
Komandiruočių – 57 Eur;
Kvalifikacijos kėlimo- 928 Eur;
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7,53 Eur;
Kitų paslaugų -448,78 Eur;

Grynasis perviršis ar deficitas

Grynojo perviršio ir deficito 2018 06 30 datai nebuvo.

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Jonynienė

Rūta Kondratavičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

BI kontrolės ir audito tarnyba

(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
2018 m. birželio 30 d.

2018 m. liepos 09 d.
(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			
I.	Nematerialusis turtas		3.242,01	3.433,77
I.1	Pėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3.242,01	3.433,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.242,01	3.433,77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.156,80	4.846,60
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		43,02	64,53
III.	Per vienus metus gautinos sumos		6.107,98	4.782,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		6.107,98	4.782,07
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		5,80	
	IŠ VISO TURTO:		9.398,81	8.280,37
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3.290,83	3.498,30
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3.290,83	3.498,30
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6.107,98	4.782,07
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.107,98	4.782,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			70,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		6.107,98	4.712,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		9.398,81	8.280,37

Savivaldybės kontrolierius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jurgita Jonynienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

BI kontrolės ir audito tarnyba
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2018 m. liepos 9 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		41.651,66	19.305,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		41.651,66	19.305,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		41.651,66	19.305,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		41.651,66	19.305,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		39.550,95	18.836,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		479,40	287,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		180,00	90,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		57,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		928,00	70,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7,53	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		448,78	21,47
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(parašas)

Jurgita Jonynienė

Rūta Kondratavičienė