

SBĮ KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2017 M. KOVO 31 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. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu. Sudarant 2016 metų tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama 2015 m. rugpjūčio 12 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1446 patvirtintu sąskaitų planu.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vadovaujantis 2011-03-17 sutartimi Nr. S-297, SBĮ Kontrolės ir audito tarnybos apskaitą tvarko Kauno rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius. 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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

SBĮ Kontrolės ir audito tarnyba turi kompiuterinės įrangos, kurios likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2251,05 Eur.

Trumpalaikis turtas

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

Išankstiniai apmokėjimai

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai sudarė 60,03 Eur. Tai laikraščio „Apskaitos, audito ir mokesčių aktualijos“ prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2017-03-31 sudarė 8356,07 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2016-03-31 pinigų likučio banke nebuvo.

Finansavimo sumos

Nuo 2016-01-01 iki 2016-03-31 SBĮ Kontrolės ir audito veiklai vykdyti iš Kauno rajono savivaldybės biudžeto buvo gauta 20153,71 Eur biudžetinio finansavimo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 8356,07 Eur.,

Šią sumą sudaro:

sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos - 4649,69 Eur;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis - 934,02 Eur;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 2772,36 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 60,03 Eur

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį -25051,30 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 25071,31 Eur, iš jų:

Darbo užmokesčio sąnaudos -24636,99 Eur;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 162,66 Eur;

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 90 Eur;

Komandiruočių – 15 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo- 120 Eur;

Kitų paslaugų -46,66 Eur;

Grynasis perviršis ar deficitas

Grynasis perviršis ir deficitas 2017 03 31 sudarė -20,01 Eur.

Kauno rajono savivaldybės kontrolierė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Pieterė

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
2017 m. kovo 31 d.

2017 m. balandžio 24 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.251,05	2.413,71
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.251,05	2.413,71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mušinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.251,05	2.413,71
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		8.416,10	3.701,18
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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		60,03	80,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos		8.356,07	3.621,14
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	Sukauptos gautinos sumos		8.356,07	3.621,14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		10.667,15	6.114,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2.251,05	2.413,71
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2.251,05	2.413,71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		8.356,07	3.621,14
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		8.356,07	3.621,14
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos i Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos i biudžetus 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			
II.10	Su darbo santvokiais susiję isipareigojimai		3.706,38	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		4.649,69	3.621,14
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		60,03	80,04
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		60,03	80,04
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		-20,01	80,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		80,04	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOTO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		10.667,15	6.114,89

Kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliota administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Sigita Pieterė
(vardas ir pavardė)

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)

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

BĮ 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 2017 m. kovo 31 d. DUOMENIS


2017 m. balandžio 24 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		25.051,30	5.191,46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		25.051,30	5.191,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		25.051,30	5.191,46
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 SAŃAUDOS		25.071,31	5.191,46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		24.636,99	4.976,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		162,66	50,40
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		90,00	30,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		15,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		120,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			134,47
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		46,66	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-20,01	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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 ĮTAKA		-20,01	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-20,01	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Sigita Pieterė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)