

# **SBĮ KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

## **TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 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. 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. Ataskaitos parengtos 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 įsigijo kompiuterinės įrangos, kurios likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 453,80 Eur.

##### **Trumpalaikis turtas**

Metų eigoje buvo įsigyta medžiagų ir žaliavų už 134,47 Eur, kurios buvo sunaudotos pagrindinėje veikloje. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio nėra.

##### **Per vienerius metus gautinos sumos**

Sukauptos gautinos sumos 2016-09-30 sudarė 4900,33 Eur.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų likutis 2016-09-30 – 8,67 Eur. Tai lėšų likutis banko paslaugų apmokėjimui už operacijų atlikimą.

### **Finansavimo sumos**

Nuo 2016-01-01 iki 2016-09-30 SBI Kontrolės ir audito veiklai vykdyti iš Kauno rajono savivaldybės biudžeto buvo gauta 54753,55 Eur biudžetinio finansavimo.

### **Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 4900,33 Eur,. Tai įsiskolinimas SODRAI už socialinio draudimo įmokas, sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos .

### **Sukauptas perviršis ar deficitas**

Sukauptas perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 0.

### **Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį -54641,54 Eur.

### **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 54641,54 Eur, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 52559,39 Eur;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 151,20 Eur;

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 420,04 Eur;

Komandiruočių – 45,35 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo- 920,55 Eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 134,47 Eur;

Kitų paslaugų -399,84 Eur;

Kitos sąnaudos – 10,70 Eur.

### **Grynasis perviršis ar deficitas**

Grynasis perviršis ir deficitas lygus 0.

Kauno rajono savivaldybės kontrolierės pavaduotoja



Jurgita Jonynienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir ištekių fondus, finansinės bukles ataskaitos forma)

**BJ kontrolės ir audito tarnyba**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansines bukles ataskaitą (konsoliduotąją finansines bukles ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
2016 m. rugsėjo 30 d.

2016 m. spalio 31 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		453,80	491,60
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		453,80	491,60
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertvės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertvės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		453,80	491,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		4,909,00	4,146,07
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4,900,33	4,117,56
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		4,900,33	4,117,56
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		8,67	28,51
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		5,362,80	4,637,67
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		462,47	520,11
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		462,47	520,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		4,900,33	4,117,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4,900,33	4,117,56
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į 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 santykiais susiję įsipareigojimai		1,701,31	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3,199,02	4,117,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		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.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		5,362,80	4,637,67

Savivaldybės kontrolierės pavaduotoja

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Jonynienė

Rūta Kondratavičienė

(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 2016 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2016 m. spalio 31 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>54.641,54</b>	<b>38.209,14</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		54.641,54	38.209,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		54.641,54	38.209,14
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>54.641,54</b>	<b>38.209,14</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		52.559,39	36.336,08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		151,20	113,40
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		420,04	250,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		45,35	45,35
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		920,55	920,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		134,47	134,47
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		399,84	398,82
XIV.	KITOS		10,70	10,47
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierės pavaduotoja

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Jonynienė

Rūta Kondratavičienė