

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

## **TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2017 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 2017 metų tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama 2017 m. birželio 5 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1110 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 2034,17 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 20,01 Eur. Tai laikraščio „Apskaitos, audito ir mokesčių aktualijos“ prenumerata.

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

Sukauptos gautinos sumos 2017-09-30 sudarė 4551,87 Eur. Tai sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų finansavimo pajamos.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

2017-09-30 pinigų likučio banke nebuvo.

### **Finansavimo sumos**

Nuo 2017-01-01 iki 2017-09-30 SBĮ Kontrolės ir audito veiklai vykdyti iš Kauno rajono savivaldybės biudžeto buvo gauta 71258,68 Eur biudžetinio finansavimo.

### **Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 4551,87 Eur,. Šią sumą sudaro sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos.

### **Sukauptas perviršis ar deficitas**

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

### **Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį -72568,95 Eur.

### **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 72628,98 Eur, iš jų:

Darbo užmokesčio sąnaudos -70646,63 Eur;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 379,54 Eur;

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 270,01 Eur;

Komandiruočių – 15 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo- 300 Eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 531,12 Eur;

Kitų paslaugų -486,68 Eur;

### **Grynasis perviršis ar deficitas**

Grynasis perviršis ir deficitas 2017 09 30 sudarė -60,03 Eur.

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 subjekto grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2017 m. rugsėjo 30 d.

2017 m. spalio 9 d.

(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		2.034,17	2.088,39
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1.	Pleškos darbai			
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		2.034,17	2.088,39
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		2.034,17	2.088,39
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.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		4.571,88	5.541,66
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		20,01	46,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4.551,87	5.494,97
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, turą, paslaugas			
III.5.	Suakauptos gautinos sumos		4.551,87	5.494,97
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		6.606,05	7.630,05
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		2.034,17	2.088,39
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2.034,17	2.088,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		4.551,87	5.494,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.551,87	5.494,97
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 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			
II.11.	Suakauptos mokėtinos sumos		4.551,87	5.494,97
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		20,01	46,69
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		20,01	46,69
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-60,03	-33,35
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		80,04	80,04
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		6.606,05	7.630,05

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Jurgita Jonynienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Rūta Kondratavičienė

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

BJ 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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2017 m. spalio 9 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>72.568,95</b>	<b>48.973,00</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		72.568,95	48.973,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		72.568,95	48.973,00
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 SĄNAUDOS</b>		<b>72.628,98</b>	<b>49.006,35</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		70.646,63	47.796,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		379,54	325,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		270,01	180,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		15,00	15,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		300,00	230,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		531,12	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		486,68	460,00
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-60,03</b>	<b>-33,35</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 SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>-60,03</b>	<b>-33,35</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-60,03</b>	<b>-33,35</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Jonynienė

Rūta Kondratavičienė