

SBĮ KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 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 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 3433,77 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 64,53 Eur. Tai laikraščio „Apskaitos, audito ir mokesčių aktualijos“ prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2018-03-31 sudarė 4782,07 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018-03-31 pinigų likučio banke nebuvo.

Finansavimo sumos

Nuo 2018-01-01 iki 2018-03-31 SBĮ Kontrolės ir audito veiklai vykdyti iš Kauno rajono savivaldybės biudžeto buvo gauta 17351,63 Eur biudžetinio finansavimo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 4782,07 Eur.

Šią sumą sudaro:

sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 4712,07 Eur;

tiekejams mokėtinos sumos – 70,00 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršio ar deficito ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 19305,13 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 19305,13 Eur, iš jų:

Darbo užmokesčio sąnaudos -18836,02 Eur;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 287,64 Eur;

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 90 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo- 70 Eur;

Kitų paslaugų -21,47 Eur;

Grynasis perviršis ar deficitas

Grynojo perviršio ir deficito 2018 03 31 datai nebuvo.

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja



Jurgita Jonynienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklį 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 (konsoliduojantį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2018 m. kovo 31 d.

2018 m. balandžio 6 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		3.433,77	3.721,41
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros 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		3.433,77	3.721,41
II.1	Zemė			
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		3.433,77	3.721,41
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		4.846,60	3.230,76
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
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		64,53	86,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4.782,07	3.144,76
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	Sukauptos gautinos sumos		4.782,07	3.141,22
III.6	Kitos gautinos sumos			3,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		8.280,37	6.952,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3.498,30	3.810,95
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3.498,30	3.810,95
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		4.782,07	3.141,22
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		4.782,07	3.141,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikių 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 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		70,00	
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		4.712,07	3.141,22
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
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.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			-80,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			80,04
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8.280,37	6.952,17

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Jonynienė

Rūta Kondratavičienė

(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 2018 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2018 m. balandžio 6 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		19.305,13	96.011,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		19.305,13	96.011,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		19.305,13	96.011,93
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		19.305,13	96.091,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		18.836,02	92.035,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		287,64	692,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		90,00	360,01
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			15,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		70,00	1.491,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			991,11
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		21,47	506,69
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	-79,85
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			-0,19
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	-80,04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	-80,04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja


(parašas)

Jurgita Jonynienė


(parašas)

Rūta Kondratavičienė