

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**2014 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2014 M. KOVO 31 D.
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Kėdainių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos įmonės kodas 188608971, adresas – J. Basanavičiaus 36, Kėdainiai.

Tarpinių finansinių ataskaitų informacija pateikta nuo 2014-01-01 iki 2014-03-31.

Ataskaitiniu laikotarpiu Kėdainių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyboje vidutinis darbuotojų skaičius buvo 4. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 4 etatai.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2014 m. I ketvirčio įstaigos veiklai, nebuvo. Įstaigos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Valstybės funkciją.
2. Programą.
3. Lėšų šaltinį.
4. Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Kėdainių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitos politika ir kitais teisės aktais.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas.

Per 2014 m. I ketvirtį nematerialaus turto nusidėvėjimo nebuvo apskaičiuota. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 1996,00 Lt. Ilgalaikis nematerialusis turtas per 2014 m. I ketvirtį buvo nuvertintas – 0,00 Lt. Per 2014 m. I ketvirtį ilgalaikio nematerialiojo turto neatlygintinai nebuvo gauta, taip pat nebuvo nurašyto (perduoto). Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai įstaigoje nėra. Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija įstaigoje nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per 2014 m. I ketvirtį buvo apskaičiuota 106,74 Lt materialiojo turto nusidėvėjimo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 818,34 Lt. Ilgalaikis materialusis turtas per 2014 m. I ketvirtį nebuvo nuvertintas. Lt. Per 2014 m. I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto neatlygintinai nebuvo gauta, taip pat nebuvo nurašyto (perduoto).

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai įstaigoje nėra. Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija įstaigoje nėra.

3. Finansinis turtas.

Įstaiga finansinio turto neturi.

4. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

5. Atsargos.

Atsargų judėjimo per 2014 m. I ketvirtį nebuvo.

Įstaigos atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso buvo 0,00 Lt.

6. Išankstiniai apmokėjimai .

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos:

UAB „Apskaitos ir audito žinios“ – 265,00 Lt

AB „Lietuvos draudimas“ – 71,24 Lt

Darbuotojams išmokėti atostoginiai – 1 725,01 Lt

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinas sumas sudarė sukauptos gautinos sumos – 28 555,68 Lt

Gautinų sumų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 0,00 Lt.

9. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 2 priede (P8), Finansavimo sumų likučiai pateikti 10 priede.

10. Atidėjinių įstaiga neturi.

11. Įsipareigojimai.

Įsipareigojimus sudaro 30 280,69 Lt:

1 802,96 Lt tiekėjams mokėtinos sumos.

Eil.Nr	Įstaigos pavadinimas	Suma Lt
1	Savivaldybės kontrolierių asociacija	1 200,00
2	Kėdainių rajono savivaldybės administracija	602,96
	Iš viso:	1 802,96

11 097,05 Lt sukauptos mokėtinos sumos

17 380,68 Lt su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

12. Grynasis turtas.

Grynojo turto įstaiga neturi.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus.

Per 2014 m. I ketvirtį buvo padaryta 99 294,31 Lt. pagrindinės veiklos sąnaudų.

Įstaigos darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) buvo padaryta 94 264,27 Lt sąnaudų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą – 106,74 Lt

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos -1 585,52 Lt .

Komandiruočių sąnaudos – 0,00 Lt.

Transporto sąnaudos – 1 191,74 Lt .

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 0,00 Lt.

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos sudaro 64,05 Lt.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 0,00 Lt

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 2 081,99 Lt.

14. Kitos pajamos.

Kitų pajamų įstaiga neturi.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų įstaiga neturi.
PRIDEDAMA:

1 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus, 1 lapas
2 priedas Finanasavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas

Savivaldybės kontrolierė



Zita Valiauskienė

Kontrolės ir audito
tarnybos vyr. specialistė



Jurga Volkovaitė

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

Kėdainių rajono savivaldybės administracijos Kontrolės ir audito tarnyba

įm. k. 188608971, J. Basanavičiaus 36, Kėdainiai

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014 m. Balandžio 30 d. Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2175,66	2282,40
I.	Nematerialusis turtas	P1	4,00	4,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4,00	4,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	2171,66	2278,40
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		2171,66	2278,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P3		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		30616,93	21494,19
I.	Atsargos	P4	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	P5	2061,25	409,27
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P6	28555,68	21084,92
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,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		28555,68	21084,92
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P7	0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:		32792,59	23776,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P8	2511,90	2691,67
I.	Iš valstybės biudžeto			

II.	Iš savivaldybės biudžeto		2511,90	2691,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P9	30280,69	21084,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30280,69	21084,92
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1802,96	119,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17380,68	9868,49
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		11097,05	11097,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P10	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:		32792,59	23776,59

Savivaldybės kontrolierė



Zita Valiauskienė

Kontrolės ir audito tarnybos vyr. specialistė



Jurga Volkovaitė

Kėdainių rajono savivaldybės administracijos Kontrolės ir audito tarnyba

Įm.kodas 188608971, adresas: J.Basanavičiaus 36, Kėdainiai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

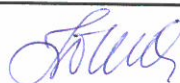
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2014 m. balandžio 30 d. Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		99294,31	62123,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		99294,31	62123,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		99294,31	62123,68
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 ŠAUNAUDOS	P11	99294,31	233946,46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P12	94264,27	56935,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		106,74	605,76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1585,52	2191,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		1191,74	2242,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		64,05	64,05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		0,00	0,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2081,99	84,50
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P13		
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ 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 kontrolierė



Zita Valiauskienė

Kontrolės ir audito tarnybos vyr. specialistė



Jurga Volkovaitė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2691,67	91643,78	0,00	0,00	0,00	0,00	91823,55	0,00	0,00	0,00	2511,90	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2282,40	0,00										
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	409,27	91643,78					106,74				2175,66	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2691,67	91643,78	0,00	0,00	0,00	0,00	91823,55	0,00	0,00	0,00	2511,90	

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesnio lygio atskirų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Būstinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
			X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X			
4.1.			X	X			
4.2.			X	X			
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės						
6.	Asocijuotieji subjektai						
6.1.	...						
6.2.	...						
7.	Administruojami išteklių fondai		X	X			
7.1.	...		X	X			
7.2.	...		X	X			
8.	Administruojami mokesčių fondai		X	X			
8.1.	...		X	X			
8.2.	...		X	X			

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

** – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

*** – teikiama informacija apie tas valstybes ar savivaldybes įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.