

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**2014 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**
2013 m. Spalio 20 d. Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P1	2646,18	2282,40
I.1	Plėtros darbai		688,00	4,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		688,00	4,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	1958,18	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		1958,18	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			
I.	Atsargos	P4	34473,51	21494,19
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
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			0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P5	732,30	409,27
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P6	33741,21	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, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33741,21	21084,92
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P7	0,00	
	IŠ VISO TURTO:		37119,69	23776,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P8		
I.	Iš valstybės biudžeto		2690,48	2691,67

II.	Iš savivaldybės biudžeto		2690,48	2691,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P9	34429,21	21084,92
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34429,21	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		1738,81	119,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21593,35	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:		37119,69	23776,59

Savivaldybės kontrolierė

Apskaitos skyriaus vyr. specialistė




Zita Valiauskienė

Jurga Volkovaitė

Kėdainių rajono savivaldybės administracijos Kontrolės ir audito tarnyba

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. Rugsėjo 30 D. DUOMENIS

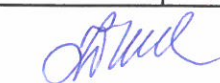
2014 m. Spalio 20 d. Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		231335,59	189947,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		231335,59	189947,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		231335,59	189947,55
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 SĄNAUDOS	P11	231335,59	189947,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P12	219400,75	175931,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		324,22	985,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3656,08	4303,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2812,22	4684,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		660,00	450,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		178,28	671,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1060,99	953,59
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3243,05	1967,32
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 SĄNAUDOS			
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

Apskaitos skyriaus vyr. specialistė



Zita Valiauskienė



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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		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	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	216477,67	0,00	0,00	0,00	0,00	216457,71	0,00	21,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2690,48
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2282,40	1060,99					1385,21							1958,18
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	409,27	215416,68					215072,50		21,15					732,30
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	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	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	216477,67	0,00	0,00	0,00	0,00	216457,71	0,00	21,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2690,48

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

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės 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			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų		X	X			
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 valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2014 M. RUGSĖJO 30 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 2014-09-30.

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 per 2014 m. III ketvirčius įstaigos veiklai, nebuvo.

Įstaigos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu pusmečiu.

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. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas.

Per 2014 m. III ketvirčius nematerialaus turto nusidėvėjimo buvo apskaičiuota 4,00 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 2000,00 Lt. Ilgalaikis nematerialusis turtas per 2014 m. I pusmetį buvo nuvertintas – 0,00 Lt. Per 2014 m. III ketvirčius buvo pirka programinės įrangos už 688,00 Lt, 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. Įstaigoje naudojamas pilnai nudėvėtas šis turtas:

Eil. Nr.	Inv. Nr.	Pavadinimas	Kiekis	Vertė	Likut. vertė	Turto grupė
1.	100002	WIN 7 HP 64-BIT LT ISP	1,000	340,00	0,00	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija
2.	100003	WIN 7 HP 64-BIT LT ISP	1,000	340,00	0,00	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija
3.	100004	Office Home&Bus 2010 Lt Pkc	1,000	660,00	0,00	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija
4.	100005	Office Home&Bus 2010 Lt Pkc	1,000	660,00	0,00	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija
Iš viso:				2 000,00	0,00	

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per 2014 m. III ketvirčius buvo apskaičiuota 320,22 Lt materialiojo turto nusidėvėjimo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 1 031,82 Lt. Ilgalaikis materialusis turtas per 2014 m. III ketvirčius nebuvo nuvertintas. Lt. Per 2014 m. III ketvirčius 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 per 2014 m. III ketvirčius buvo įsigyta už 1 060,99 Lt, visos panaudotos įstaigos reikmėms.

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“ – 515,00 Lt

AB „Lietuvos draudimas“ – 71,24 Lt .

UAB „Teisidas“ – 146,06 Lt.

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinas sumas sudarė sukauptos gautinos sumos – 33 741,21 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, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 2 priede (P8).

10. Atidėjinių įstaiga neturi.

11. Įsipareigojimai.

Įsipareigojimus sudaro 34 429,21 Lt:

1 738,81 Lt tiekėjams mokėtinos sumos.

Eil.Nr	Įstaigos pavadinimas	Suma Lt
1	UAB „Bitė Lietuva“	148,67
2	Kėdainių rajono savivaldybės administracija	902,14
3	UAB „Kednetas“	688,00
Iš viso:		1738,81

11 097,05 Lt sukauptos mokėtinos sumos

21 593,35 Lt su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

12. Grynasis turtas.

Grynojo turto įstaiga neturi.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus.

Per 2014 m. III ketvirčius buvo padaryta 231 335,59 Lt. pagrindinės veiklos sąnaudų. Įstaigos darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) buvo padaryta 219 400,75 Lt sąnaudų, tai sudaro 94,84 proc. visų patirtų sąnaudų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą – 324,22 Lt

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 3 656,08 Lt .

Komandiruočių sąnaudos – 0,00 Lt.

Transporto sąnaudos – 2 812,22 Lt .

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 660,00 Lt.

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos sudaro 178,28 Lt.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 1 060,99 Lt

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 3 243,05 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 Finansasavimo 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