

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**2015 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS**2015 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 2015-01-01 iki 2015-09-30.

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

Reikšmingi įvykiai- nuo 2015 m. sausio 1 dienos Lietuvoje įvesta bendroji Europos valiuta – euras. Perskaičiuojant litus į eurus buvo taikomas euro ir lito perskaičiavimo kursas, 1 euras – 3,4528 Lt. Duomenys finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami eurais.

Įstaigos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu III ketvirčiu.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS**1. Nematerialusis turtas.**

Per 2015 m. III ketvirčius nematerialaus turto nusidėvėjimo buvo apskaičiuota 149,49 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 761,94 Eur. Ilgalaikis nematerialusis turtas per 2015 m. III ketvirčius nebuvo nuvertintas. Per 2015 m. III ketvirčius nematerialaus turto nepirkta, neatlygintinai turto 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 (Eur)	Likut. Vertė (Eur)	Turto grupė
1.	100002	WIN 7 HP 64-BIT LT 1SP	1,000	98,47	0,00	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija
2.	100003	WIN 7 HP 64-BIT LT 1SP	1,000	98,47	0,00	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija
3.	100004	Office Home&Bus 2010 Lt Pkc	1,000	191,15	0,00	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija
4.	100005	Office Home&Bus 2010 Lt Pkc	1,000	191,15	0,00	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija
Iš viso:				579,24	0,00	

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per 2015 m. III ketvirčius buvo apskaičiuota 92,79 Eur materialiojo turto nusidėvėjimo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 422,54 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas per 2015 m. III ketvirčius nebuvo nuvertintas. Per 2015 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 2015 m. III ketvirčius buvo įsigyta už 28,02 Eur, visos panaudotos įstaigos reikmėms.

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

6. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos:

UAB „Apskaitos ir audito žinios“ – 98,11 Eur.

UAB „Teisidas“ – 49,36 Eur.

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinas sumas sudarė sukauptos gautinos sumos – 13 997,15 Eur.

Gautinų sumų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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 13 979,06 Eur:

147,59 Eur - tiekėjams mokėtinos sumos.

Eil.Nr	Įstaigos pavadinimas	Suma Eur
1	UAB „Bitė Lietuva“	36,97
2	Kėdainių rajono savivaldybės administracija	110,62
	Iš viso:	147,59

9 088,96 Eur - sukauptos mokėtinos sumos

4 742,51 Eur - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

12. Grynasis turtas.

Grynojo turto įstaiga neturi.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus.

Per 2015 m. III ketvirčius buvo padaryta 59 889,37 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Įstaigos darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) buvo padaryta 56 341,46 Eur sąnaudų, tai sudaro 94,08 proc. visų patirtų sąnaudų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą – 242,28 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 1 301,57 Eur.

Transporto sąnaudos – 496,49 Eur .

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 803,00 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos sudaro 68,90 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 28,02 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 607,65 Eur.

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, 2 lapai

Savivaldybės kontrolierė

Zita Valiauskienė

Kontrolės ir audito
 tarnybos vyr. specialiste

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 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
 2015 m. Spalio 12 d. Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		459,98	702,26
I.	Nematerialusis turtas	P1	16,56	166,05
I.1	Plėtos darbai			0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16,56	166,05
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	443,42	536,21
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		443,42	536,21
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		14126,53	11786,23
I.	Atsargos	P4	0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
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	147,47	93,56
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P6	13979,06	11692,67
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		13979,06	11692,67
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P7	0,00	
	IŠ VISO TURTO:		14586,51	12488,49
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P8	607,45	795,82
I.	Iš valstybės biudžeto			

II.	Iš savivaldybės biudžeto		607,45	795,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P9	13979,06	11692,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		13979,06	11692,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		147,59	34,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4742,51	2568,84
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		9088,96	9088,96
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:		14586,51	12488,49

Savivaldybės kontrolierė



Zita Valiauskienė

Apskaitos skyriaus vyr. specialistė



Jurga Volkovaitė

Kėdainių rajono savivaldybės administracijos Kontrolės ir audito tarnyba

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

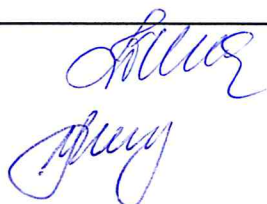
2015m. Spalio 12 d. Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		59890,20	66692,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		59890,20	66692,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		59890,20	66692,13
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	59889,37	66692,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P12	56341,46	63542,85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		242,28	93,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1301,57	1058,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		496,49	814,48
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		803,00	191,15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		68,90	51,63
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28,02	0,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		607,65	939,25
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,83	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-0,83	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P13		
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,83	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ 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.spezialistė



Zita Valiauskienė

Jurga Volkovaitė

(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	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (Eur)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynas turtas, iš viso (Eur)	
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 uždarosios 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.

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje				Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0,00			0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		795,82	795,82		607,45	607,45	
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	
4.	Iš kitų šaltinių			0,00			0,00	
5.	Iš viso	0,00	795,82	795,82	0,00	607,45	607,45	