

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**2016 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2016 M. BIRŽELIO 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 2016-01-01 iki 2016-06-30.

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 2016 m. I pusmetį įstaigos veiklai, nebuvo.

Duomenys finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami eurais.

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 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas.

Per 2016 m. I pusmetį nematerialaus turto nusidėvėjimo buvo apskaičiuota 150,00 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 928,50 Eur. Ilgalaikis nematerialusis turtas per 2016 m. I ketvirtį nebuvo nuvertintas. Per 2016 m. I pusmetį

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
5.	100006	Microsoft 6PC-00020 GGK Windows 7 Professional SP1	1,000	199,26	0,00	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija
Iš viso:				778,50	0,00	

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per 2016 m. I pusmetį buvo apskaičiuota 111,84 Eur materialiojo turto nusidėvėjimo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 565,31 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas per 2016 m. I pusmetį nebuvo nuvertintas. Per 2016 m. I pusmetį 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 2016 m. I pusmetį nebuvo įsigyta, atsargų likutis už 35,70 Eur panaudotas įstaigos reikmėms.

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

6. Išankstiniai apmokėjimai .

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudų vertė 152,41 Eur:

UAB „Apskaitos ir audito žinios“ – 39,98 Eur;

UAB „Teisidas“ – 70,51 Eur;

UAB „Teisės aktų žinios“ – 41,92 Eur.

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinas sumas sudarė sukauptos gautinos sumos – 17 224,34 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.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro priskaičiuotas gražintinas dėl krizės neproporcingai sumažintas darbo užmokestis valstybės tarnautojams – 20 238,63 Eur, bei šio įsipareigojimo einamųjų metų dalis – 1 065,19 Eur.

Trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro 16 159,15 Eur:

149,98 Eur - tiekėjams mokėtinos sumos;

Eil.Nr	Įstaigos pavadinimas	Suma Eur
1	UAB „Bitė Lietuva“	47,40
2	Kėdainių rajono savivaldybės administracija	102,58
	Iš viso:	149,98

9 741,04 Eur - sukauptos mokėtinos sumos;

6 268,13 Eur - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

12. Grynasis turtas.

Grynojo turto įstaiga neturi.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus.

Per 2016 m. I pusmetį buvo padaryta 40 345,95 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Įstaigos darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) buvo padaryta 38 103,89 Eur sąnaudų, tai sudaro 94,44 proc. visų patirtų sąnaudų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą – 261,84 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 924,17 Eur.

Transporto sąnaudos – 262,69 Eur .

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 330,00 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos sudaro 39,49 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 35,70 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 388,17 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. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai

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 kontrolės ir audito tarnyba
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188608971, J.Basanavičiaus 36, Kėdainiai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. liepos 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		21.389,22	21.651,06
I.	Nematerialusis turtas		150,00	300,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		150,00	300,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.000,59	1.112,43
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		1.000,59	1.112,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		20.238,63	20.238,63
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		17.376,75	11.630,48
I.	Atsargos			35,70
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6.268,13	444,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9.741,04	9.741,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
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:		38.765,97	33.281,54

Savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Zita Valiauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Jurga Volkovaitė

(vardas ir pavardė)

Kėdainių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188608971, J.Basanavičiaus 36, Kėdainiai
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016 m. liepos 12 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		40.345,95	40.822,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		40.345,95	40.822,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		40.345,95	40.822,75
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			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		40.345,95	40.822,75
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		38.103,89	37.964,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		261,84	161,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		924,17	998,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		262,69	336,44
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		330,00	703,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		39,49	41,38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		35,70	28,02
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		388,17	589,55
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)




(parašas)

Zita Valiauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Jurga Volkovaitė

(vardas ir pavardė)

(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 nominaliųjų verte (Eur)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis 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	X			
7.1.	...	X	X	X			
7.2.	...	X	X	X			
8.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X			
8.1.	...	X	X	X			
8.2.	...	X	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)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.556,34	1.556,34		1.303,00	1.303,00
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)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		1.556,34	1.556,34		1.303,00	1.303,00