

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS  
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**2018 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINYS**

**(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

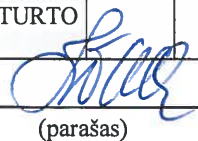
2018 m. liepos 17 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 449,11	10 739,63
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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		1 581,96	1 872,48
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		1 581,96	1 872,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8 867,15	8 867,15
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		21 071,56	17 837,22
I.	Atsargos		71,40	71,40
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		71,40	71,40
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		240,75	597,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos		20 759,41	17 168,77

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, turtą, paslaugas		
III.5	Sukauptos gautinos sumos	20 759,41	17 168,77
III.6	Kitos gautinos sumos		
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	IŠ VISO TURTO:	31 520,67	28 576,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS	1 894,17	2 540,93
I.	Iš valstybės biudžeto		
II.	Iš savivaldybės biudžeto	1 894,17	2 540,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių		
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	29 626,50	26 035,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8 867,09	8 867,15
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	8 867,09	8 867,15
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	20 759,41	17 168,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		4 433,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	390,48	287,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7 921,35	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	12 447,58	12 447,58
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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	31 520,67	28 576,85

\_\_\_\_\_  
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)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

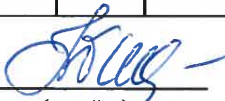
2018 m. liepos 17 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		47 908,40	42 829,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		47 908,40	42 829,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		47 908,40	42 829,04
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 ŠAUNAUDOS		47 908,40	42 829,04
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		44 521,98	39 375,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		290,52	87,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		887,08	829,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		45,60	68,40
V.	TRANSPORTO		366,50	416,98
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		833,00	1 235,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		29,16	60,54
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		469,38	34,43
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		465,18	721,13
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS 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 (bhalteris))

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Jurga Volkovaitė  
(vardas ir pavardė)

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS****2018 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 2018-01-01 iki 2018-06-30.

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 2018 m. I pusmetį įstaigos veiklai, nebuvo.

Duomenys finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami eurais.

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 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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

Per 2018 m. I pusmetį nematerialiajam turtui nusidėvėjimas nebuvo apskaičiuojamas. 2018 m. I pusmetį įstaigos nematerialųjį turtą sudarė programinė įranga, kurią įstaiga įsigijo 2012 - 2015 metais. Šis turtas yra visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas įstaigos veikloje.

<b>Programinės įrangos pavadinimas</b>	<b>Įsigijimo savikaina, Eur</b>	<b>Nusidėvėjimas, Eur</b>	<b>Likutinė vertė, Eur</b>
WIN 7 HP 64-BIT LT 1 SP	98,47	98,47	0,00
WIN 7 HP 64-BIT LT 1 SP	98,47	98,47	0,00
Office Home&Bus 2010 Lt Pkc	191,15	191,15	0,00
Office Home&Bus 2010 Lt Pkc	191,15	191,15	0,00
Microsoft 6PC-00020 GGK Windows 7 Professional SP1	199,26	199,26	0,00
Programinė įranga Microsoft SW RET WIN 8.1	75,60	75,60	0,00
Microsoft Office Home and Business 2016 32-bit/x64 LT Medialess	224,40	224,40	0,00
<b>Iš viso</b>	<b>1078,50</b>	<b>1078,50</b>	<b>0,00</b>

Ilgalaikis nematerialusis turtas per 2018 m. I pusmetį nebuvo nuvertintas. Per 2018 m. I pusmetį nematerialaus turto nepirktą, 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.

## **2. Ilgalaikis materialusis turtas.**

Per 2018 m. I pusmetį buvo apskaičiuota 290,52 Eur materialiojo turto nusidėvėjimo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 1 607,92 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas per 2018 m. I pusmetį nebuvo nuvertintas, taip pat per šį laikotarpį nebuvo neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto ir nebuvo nurašyto (perduoto) turto. Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai įstaigoje nėra. Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija įstaigoje nėra. Dalis turto yra visiškai nusidėvėjusio, bet naudojamas įstaigos veikloje – 865,96 Eur.

<b>Turto pavadinimas</b>	<b>Įsigijimo savikaina, Eur</b>	<b>Nusidėvėjimas, Eur</b>	<b>Likutinė vertė, Eur</b>
Kompiuteris VAI	373,61	373,61	0,00
Kompiuteris Samsung NP300E5A	492,35	492,35	0,00
<b>Iš viso</b>	<b>865,96</b>	<b>865,96</b>	<b>0,00</b>

### 3. Finansinis turtas.

Įstaigos finansinį turtą sudaro kitos ilgalaikės gautinos sumos – 8 867,15 Eur (priskaičiuotos dėl gražintino dėl krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams).

### 4. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

### 5. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga atsargų turėjo už 71,40 Eur (tonerio kasetės spausdintuvui).

### 6. Išankstiniai apmokėjimai .

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudų vertė 240,75 Eur:

UAB „Apskaitos ir audito žinios“ – 119,98 Eur;

UAB „Teisidas“ – 70,51 Eur;

UAB „Teisės aktų žinios“ – 50,26 Eur.

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

### 7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinas sumas sudarė sukauptos gautinos sumos – 20 759,41 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 – 8 867,09 Eur.

Trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro 20 759,41 Eur:

- 390,48 Eur - tiekėjams mokėtinos sumos;

Eil.Nr	Įstaigos pavadinimas	Suma Eur
1	UAB „Bitė Lietuva“	21,01
2	Kėdainių rajono savivaldybės administracija	159,47
3	Savivaldybių kontrolierių asociacija	210,00
	<b>Iš viso:</b>	<b>390,48</b>

12 447,58 Eur - sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai);

7 921,35 Eur - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.



**12. Grynasis turtas.**

Grynojo turto įstaiga neturi.

**13. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus.**

Per 2018 m. I pusmetį buvo padaryta 47 908,40 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Įstaigos darbo užmokestis (įskaitant socialinio draudimo įmokas) buvo 44 521,98 Eur sąnaudų, tai sudaro 92,9 proc. visų patirtų sąnaudų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą – 290,52 Eur, jos sudaro 0,6 proc. patirtų sąnaudų. Šią sumą sudaro materialiojo turto (kompiuterių) nusidėvėjimas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 887,08 Eur. Šios sumos 45,0 proc. sudaro šildymo sąnaudos.

Komandiruočių sąnaudos – 45,60 Eur.

Transporto sąnaudos – 366,50 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 833,00 Eur arba 1,7 proc. per 2018 m. I pusmetį patirtų sąnaudų.

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos sudaro 29,16 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 469,38 Eur. Šią sumą sudaro įstaigai pirktas inventorius.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 465,18 Eur. Didžiausią dalį šių sąnaudų – 320,00 Eur sudaro Savivaldybių kontrolierių asociacijos nario mokestis.

**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

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 (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			
			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 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)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2 540,93	2 540,93		1 894,17	1 894,17
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		2 540,93	2 540,93		1 894,17	1 894,17