

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**


2018 m. spalio 19 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 303,79	10 739,63
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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		1 436,70	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		1 436,70	1 872,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8 867,09	8 867,15
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		18 427,82	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		182,85	597,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos		18 173,57	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		18 173,57	17 168,77
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		28 731,61	28 576,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 690,95	2 540,93
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 690,95	2 540,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		27 040,66	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		18 173,57	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		114,52	287,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5 611,47	
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:		28 731,61	28 576,85

Tarnybos patarėja
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Vilma Unikiene
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jurga Volkovaitė
(vardas ir pavardė)

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

2018 m. spalio 19 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		69 087,60	63 503,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		69 087,60	63 503,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		69 087,60	63 503,86
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		69 087,60	63 503,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		64 999,36	59 149,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		435,78	131,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1 123,69	1 022,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		45,60	68,40
V.	TRANSPORTO		431,16	462,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 003,00	1 235,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		43,74	75,81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		482,19	601,13
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		523,08	758,08
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 KLAIĐŲ 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			

Tarnybos patarėja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Vilma Unikienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Jurga Volkovaitė

(vardas ir pavardė)

KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS**2018 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 2018-01-01 iki 2018-09-30.

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 2018 m. I- III ketvirčius 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 dvejybinio 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. pasibaigusį metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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

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

Programinės įrangos pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur	Nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
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
Iš viso	1078,50	1078,50	0,00

Ilgalaikis nematerialusis turtas per 2018 m. I - III ketvirčius nebuvo nuvertintas. Per 2018 m. I – 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.

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per 2018 m. I - III ketvirčius buvo apskaičiuota 435,78 Eur materialiojo turto nusidėvėjimo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 1753,18 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas per 2018 m. I – III ketvirčius 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.

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

3. Finansinis turtas.

Įstaigos finansinį turtą sudaro kitos ilgalaikės gautinos sumos – 8 867,09 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 182,85 Eur:

UAB „Apskaitos ir audito žinios“ – 99,97 Eur;

UAB „Teisidas“ – 49,36 Eur;

UAB „Teisės aktų žinios“ – 33,52 Eur.

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinas sumas sudarė sukauptos gautinos sumos – 18 173,57 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 18 173,57 Eur:

- 114,52 Eur - tiekėjams mokėtinos sumos;

Eil.Nr	Įstaigos pavadinimas	Suma Eur
1	UAB „Bitė Lietuva“	21,03
2	Kėdainių rajono savivaldybės administracija	93,49
	Iš viso:	114,52

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

5 611,47 Eur - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

12. Grynasis turtas.

Grynojo turto įstaiga neturi.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus.

Per 2018 m. I - III ketvirčius buvo padaryta 69 087,60 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Įstaigos darbo užmokestis (įskaitant socialinio draudimo įmokas) buvo 64 999,36 Eur sąnaudų, tai sudaro 94,08 proc. visų patirtų sąnaudų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą – 435,78 Eur, jos sudaro 0,6 proc. patirtų sąnaudų. Šią sumą sudaro materialiojo turto (kompiuterių) nusidėvėjimas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 1 123,69 Eur. Šios sumos 39,9 proc. sudaro elektros energijos sąnaudos.

Komandiruočių sąnaudos – 45,60 Eur.

Transporto sąnaudos – 431,16 Eur .

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 1003,00 Eur arba 1,5 proc. per 2018 m. I – III ketvirtį patirtų sąnaudų.

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos sudaro 43,74 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 482,19 Eur. Šią sumą sudaro įstaigai pirktas inventorių ir medžiagos.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 523,08 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. Finansasavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai

Tarnybos patarėja, pavaduojanti
Savivaldybės kontrolierių



Vilma Unikienė

Kontrolės ir audito
tarnybos vyr.specialistė



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 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	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 valstybes ar savivaldybes 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		1 690,95	1 690,95
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		1 690,95	1 690,95