

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Įmonės kodas 188692154, Laisvės al. 94A Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2016 METŲ III KETVIRČIO

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau - tarnyba) įregistruota Laisvės al. 94A, Kaune, kodas 188692154. Veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla. Šios biudžetinės įstaigos steigėjas yra Kauno miesto savivaldybės taryba.

Kontrolės ir audito tarnyba yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą.

Kontrolės ir audito tarnyba neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 15 darbuotojų. Pareigybių skaičius - 15.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2016-01-01 iki 2016-09-30.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2016 m. įstaigos veiklai, nebuvo.

Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyboje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2010 metų Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos metinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų

rinkinio pateikimas“.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą.

Kontrolės ir audito tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Tarnybos tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

1. Įstaiga neturi ilgalaikio materialaus, nematerialaus turto bei biologinio turto.

2. Ilgalaikis finansinis turtas 82990,34 Eur – tai gautinos lėšos gražintinoms neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.

3. Per vienus metus gautinos sumos.

Sukauptas gautinas sumas 60849,86 Eur sudaro: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 4305,27 Eur - tai mokėtinos 2016 m. lėšos gražintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti, mokėtinas darbo užmokestis ir soc. draudimas 23850,98 Eur, atostogų rezervas 37768,18 Eur ir tiekėjams už suteiktas paslaugas sukauptos sumos 73,63 Eur.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Pinigų ir pinigų ekvivalentų banko AB DNB sąskaitoje LT674010044200701740 nėra.

5. Finansavimo sumos.

Kontrolės ir audito tarnybos finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą. Finansavimo sumų likučio 2016 m. birželio 30 d. nėra.

6. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 82990,34 Eur - tai mokėtinos lėšos gražintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.

7. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 4305,27 Eur - tai mokėtinos 2016 m. lėšos gražintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Kontrolės ir audito tarnybos tiekėjams mokėtinos sumos yra 73,63 Eur ryšių paslaugos.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Eil. Nr.	Įsiskolinimas	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	9580,65
2.	Socialinio draudimo	6667,19
3.	Gyventojų pajamų mokesčio	2454,94
	IŠ VISO:	18702,78

10. Sukauptos mokėtinos sumos 37768,18 Eur - tai sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

11. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos iš savivaldybės biudžeto: 241048,28 Eur.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	179234,09
2.	Socialinio draudimo	55391,90
3.	Ryšių paslaugų sąnaudos	834,97
4.	Komandiruočių sąnaudos	12,10
5.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	3820,00
6.	Kitų paslaugų sąnaudos	1755,22
	IŠ VISO:	241048,28

Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyboje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinti.

Savivaldybės kontrolierė

Žana Gasparavičienė

Apskaitos skyriaus vedėja

Jolita Malcytė

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k. 188692154, Laisvės alėja 94a, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-11-21 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		82990,34	82990,34
I.	Nematerialusis turtas	1		
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		
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			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	82990,34	82990,34
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		60849,86	42158,69
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	60849,86	42158,69
III.1	Gautino 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		60849,86	42158,69
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4		
	IŠ VISO TURTO:		143840,20	125149,03

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5		
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		143840,20	125149,03
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		82990,34	82990,34
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	6	82990,34	82990,34
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		60849,86	42158,69
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	7	4305,27	4305,27
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	8	73,63	85,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	18702,78	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	10	37768,18	37768,18
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:		143840,20	125149,03

Savivaldybės kontrolierė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Žana Gasparavičienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Malcytė
(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k. 188692154, Laisvės alėja 94a, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016-11-21 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		241048,28	250837,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		241048,28	250837,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	11	241048,28	250837,74
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	12	241048,28	250837,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		234625,99	243543,13
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		834,97	1268,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		12,10	5,79
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3820,00	4259,63
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1755,22	
XIV.	KITOS			1760,31
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ 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
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Žana Gasparavičienė
(vardas ir pavardė)

Jolita Malcytė
(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI

PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	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):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		222357,11					222357,11				
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		222357,11					222357,11				
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų:		222357,11					222357,11				