

# **KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

Įmonės kodas 188692154, Laisvės al. 94A Kaunas

## **KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS**

**2017 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 2017-01-01 iki 2017-09-30.

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

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2017 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 tarpinių 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 65309,09 Eur – tai gautinos lėšos gražintinoms neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.

3. Per vienus metus gautinos sumos.

Sukauptas gautinas sumas 89143,40 Eur sudaro: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 17415,78 Eur - tai mokėtinos 2017 m. lėšos gražintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti, mokėtinas darbo užmokestis 11998,01 Eur, soc. draudimas 6768,84 Eur ir gyventojų pajamų mokestis 2506,37 Eur, atostogų rezervas 50230,12 Eur ir tiekėjams už suteiktas paslaugas sukauptos sumos 224,28 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 2017 m. rugsėjo 30 d. nėra.

6. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 65309,09 Eur - tai mokėtinos lėšos gražintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.

7. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 17415,78 Eur - tai mokėtinos 2017 m. lėšos gražintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Kontrolės ir audito tarnybos tiekėjams mokėtinos sumos yra 224,28 Eur. Iš jų; 41,81 Eur ryšių paslaugos ir 182,47 Eur kitos paslaugos.

## 9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Eil. Nr.	Įsiskolinimas	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	11998,01
2.	Socialinio draudimo	6768,84
3.	Gyventojų pajamų mokesčio	2506,37
	IŠ VISO:	21273,22

10. Sukauptos mokėtinos sumos 50230,12 Eur - tai sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

## 11. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos iš savivaldybės biudžeto: 266998,01 Eur.

## 9. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	200301,51
2.	Socialinio draudimo	61533,94
3.	Ryšių paslaugų	249,79
4.	Komandiruočių	139,50
5.	Kvalifikacijos kėlimo	3415,00
6.	Kitų paslaugų	1358,37
	IŠ VISO:	266998,01

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

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja



Jolita Malcytė

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

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

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



**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10-16 Nr. 3  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	1	65309,09	65574,56
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	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
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	65309,09	65574,56
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	1		
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		89143,40	67687,26
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	89143,40	67687,26
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		89143,40	67687,26
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4		
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		154452,49	133261,82

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	5		
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		154452,49	133261,82
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		65309,09	65574,56
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	6	65309,09	65574,56
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		89143,40	67687,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	7	17415,78	17415,78
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	8	224,28	41,36
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	21273,22	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	10	50230,12	50230,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		154452,49	133261,82

Savivaldybės kontrolierė		Zana Gasparavičienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Apskaitos skyriaus vedėja		Jolita Malcytė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	(parašas)	(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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10-16 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>266998,11</b>	<b>241048,28</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		266998,11	241048,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	11	266998,11	241048,28
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>12</b>	<b>266998,11</b>	<b>241048,28</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		261835,45	234625,99
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		249,79	834,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		139,50	12,10
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3415,00	3820,00
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		1358,37	1755,22
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų  
pavadinimas)

Apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Žana Gasparavičienė  
(vardas ir pavardė)

Jolita Malcytė  
(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gautinų) pasikeitimas		
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):		245541,97					245541,97				
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		245541,97					245541,97				
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:		245541,97					245541,97				