

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

Įmonės kodas 188692154, Laisvės al. 94A Kaunas

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

**2018 METU 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. Pareigybinių skaičius - 15.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2018-01-01 iki 2018-09-30.

Finansinėse ataskaitose pateikiama duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiaių vienetais – eurais.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2018 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 dvejybinių 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. Istaiga neturi ilgalaikio materialaus, nematerialaus turto bei biologinio turto.**

**2. Ilgalaikis finansinis turtas 43539,39 Eur – tai gautinos lėšos grąžintinoms neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.**

**3. Per vienus metus gautinos sumos.**

Sukauptas gautinas sumas 64286,29 Eur sudaro: mokėtinis darbo užmokestis 7872,76 Eur, soc. draudimas 6069,89 Eur ir gyventojų pajamų mokesčis 1778,54 Eur, atostogų rezervas 48565,10 Eur.

**4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:**

Pinigų ir pinigų ekvivalentų banko 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 likutis 407,06 Eur.

**6. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 43539,39 Eur - tai mokėtinos lėšos grąžintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.**

**7. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis - nėra.**

**8. Tiekiams mokėtinų sumų nėra.**

**9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.**

Eil. Nr.	Įsisikolinimas	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio	7872,76
2.	Socialinio draudimo	6069,89
3.	Gyventojų pajamų mokesčio	1778,54
	IŠ VISO:	15721,19

**10.** Sukauptos mokėtinės sumos 48565,10 Eur - tai sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

**11.** Pagrindinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos- finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto: 274799,58 Eur.

**12.** Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	208384,76
2.	Socialinio draudimo	63021,33
3.	Ryšių paslaugų	116,89
4.	Komandiruočių	13,60
5.	Kvalifikacijos kėlimo	2143,00
6.	Kitų paslaugų	1120,00
	IŠ VISO:	274799,58

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

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

Savivaldybės kontrolierė

Žana Gasparavičienė

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

Jolita Malcytė

**KAUNO Miesto Savivaldybės Kontrolės ir Auditu Tarnyba**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-25 Nr.3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	1	43539,39	43539,39
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai 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	43539,39	43539,39
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	1		
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		64693,35	70359,56
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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		407,06	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	64286,29	70359,56
III.1	Gautino trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		64286,29	70359,56
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4		
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		108232,74	113898,95

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	5	407,06	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		407,06	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		107825,68	113898,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		43539,39	43539,39
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	6	43539,39	43539,39
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		64286,29	70359,56
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis	7		21769,70
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, jumokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8		24,76
II.10	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai	9	15721,19	
II. 11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	48565,10	48565,10
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 pervažis ar deficitas			
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		108232,74	113898,95

Savivaldybės kontrolierė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Žana Gasparavičienė

(vardas ir pavardė)

Centrinio askaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

**KAUNO Miesto savivaldybės kontrolės ir auditu tarnyba**

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektorius subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2018 M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-25 Nr.3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>274799,58</b>	<b>266998,11</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>274799,58</b>	<b>266998,11</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	11	274799,58	266998,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	12	<b>274799,58</b>	<b>266998,11</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		271406,09	261835,45
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		116,89	249,79
IV.	KOMANDIRUOCIŲ		13,60	139,50
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2143,00	3415,00
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1120,00	1358,37
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu  
pavadinimas)

Žana Gasparavičienė

(vardas ir pavardė)

Centrinio askaitos skyriaus vedėja

(viriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)



KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARYBA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTI IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpi					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygyntinių gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimasis	Neatlygyntiniai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Iš valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:							
1.1.	nepinginiam turtui išgyti							
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							
2.	Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:		281686,97				281279,91	407,06
2.1.	nepinginiam turtui išgyti							
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		281686,97				281279,91	407,06
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 finansuotų):							
3.1.	nepinginiam turtui išgyti							
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							
4.	Iš kitų šaltinių:							
4.1.	nepinginiam turtui išgyti							
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							
5.	Iš viso finansavimo sumų:		281686,97				281279,91	407,06