

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Įmonės kodas 188692154, Laisvės al. 94A Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2019 METŲ I 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 2019-01-01 iki 2019-03-31.

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

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 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 21769,69 Eur – tai gautinos lėšos gražintinoms neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.

3. Per vienus metus gautinos sumos.

Sukauptas gautinas sumas 112134,91 Eur sudaro: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 21769,70 Eur - tai mokėtinos 2018 m. lėšos gražintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti, mokėtinas darbo užmokestis 16841,53 Eur, soc. draudimas 5887,61 Eur ir gyventojų pajamų mokestis 5676,98 Eur, mokėtinas darbdavio soc. Draudimas 426,40 Eur, atostogų rezervas 59290,17 Eur ir tiekėjams už suteiktas paslaugas sukauptos sumos 2242,52 Eur.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Pinigų ir pinigų ekvivalentų banko sąskaitoje LT674010044200701740 nėra.

5. Finansavimo sumos.

Gauta ir panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 57907,91 Eur. Finansavimo sumų likučio 2019 m. kovo 31 d. nėra.

6. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 21769,69 Eur - tai mokėtinos lėšos gražintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.

7. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 21769,70 Eur - tai mokėtinos 2019 m. lėšos gražintinų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms išmokėti.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Kontrolės ir audito tarnybos tiekėjams mokėtinos sumos yra 2242,52 Eur. Iš jų; 6,52 Eur ryšių paslaugos, 1036,00 Eur kvalifikacijos tobulinimo paslaugos ir 1200,00 kitos paslaugos.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Eil. Nr.	Įsiskolinimas	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	16841,53
2.	Socialinio draudimo	6314,01
3.	Gyventojų pajamų mokesčio	5676,98
	IŠ VISO:	28832,52

10. Sukauptos mokėtinos sumos 59290,17 Eur - tai sukauptos atostoginių sąnaudų ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų.

11. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos- finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto: 88982,95 Eur.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	83839,83
2.	Socialinio draudimo	1232,03
3.	Ryšių paslaugų	21,44
4.	Kvalifikacijos kėlimo	2663,00
5.	Kitų paslaugų	1226,65
	IŠ VISO:	88982,95

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)

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-04-19 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	21769,69	21769,69
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	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	Nebaigti statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	21769,69	21769,69
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		112134,91	81074,79
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigti 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 mokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	112134,91	81074,79
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinos mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		112134,91	81059,87
III.6	Kitos gautinos sumos			14,92
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4		
	IŠ VISO TURTŲ:		133904,60	102844,48

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5		14,92
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			14,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		133904,60	102829,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		21769,69	21769,69
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	6	21769,69	21769,69
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		112134,91	81059,87
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	7	21769,70	21769,70
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Gražintiniai mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos	8	2242,52	
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	28832,52	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos	10	59290,17	59290,17
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 pertvėris ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų pertvėris ar deficitas			
IV.2.	Ankstesnių metų pertvėris ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		133904,60	102844,48

Savivaldybės kontrolierė		Žana Gasparavičienė
teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Centrinio apskaitos skyriaus vedėja	(parašas)	Jolita Malcytė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))		(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

[m.k. 188692154, Laisvės alėja 94a, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**2019-04-19 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

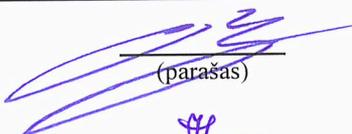
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		88982,95	347117,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		88982,95	347117,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	11	88982,95	347117,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir 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 SĄNAUDOS	12	88982,95	347117,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		85071,86	337989,07
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21,44	326,48
IV.	KOMANDRUOČIŲ			139,50
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2663,00	7173,00
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		1226,65	1489,05
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANČIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANČIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Cenrinio apskaitos skyriaus vedėja

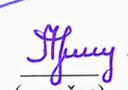
(vyr. ausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Žana Gasparavičienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)