

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Įmonės kodas 188692154, Laisvės al. 94A Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2019 METŲ II 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 2019-06-30.

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

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2019 m. įstaigos veiklai, nebuvo.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2019 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 dvejybinį 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 82253,37 Eur sudaro: mokėtinas darbo užmokestis 12862,08 Eur, soc. draudimas 4989,62 Eur ir gyventojų pajamų mokestis 4749,49 Eur, mokėtinas darbdavio soc. Draudimas 362,01 Eur, atostogų rezervas 59290,17 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. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Eil. Nr.	Įsiskolinimas	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	12862,08
2.	Socialinio draudimo (darbuotojo)	4989,62
3.	Gyventojų pajamų mokesčio	4749,49
4.	Socialinio draudimo (darbdavio)	362,01
	IŠ VISO:	22963,20

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

9. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos- finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto: 184679,03 Eur.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	176224,95
2.	Socialinio draudimo	2564,60
3.	Ryšių paslaugų	35,03
4.	Kvalifikacijos kėlimo	4110,00
5.	Kitų paslaugų	1226,65
	IŠ VISO:	184679,03

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

Jolanta Brazaitienė

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,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. rugpjūčio 19 d. Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	21.769,69	21.769,69
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	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	21.769,69	21.769,69
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		82.253,37	81.074,79
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos 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	82.253,37	81.074,79
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		82.253,37	81.059,87
III.6	Kitos gautinos sumos			14,92
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4		
	IŠ VISO TURTO:		104.023,06	102.844,48

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		104.023,06	102.829,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		21.769,69	21.769,69
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	6	21.769,69	21.769,69
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		82.253,37	81.059,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			21.769,70
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	22.963,20	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	59.290,17	59.290,17
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 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:		104.023,06	102.844,48

Savivaldybės kontrolierė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Žana Gasparavičienė
 (vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolanta Brazaitienė
 (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 kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2019 m. rugpjūčio 19 d. Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		184.679,03	198.247,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		184.679,03	198.247,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu	9	184.679,03	198.247,33
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 SANAUDOS	10	(184.679,03)	(198.247,33)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(178.789,55)	(194.871,95)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(35,03)	(98,78)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(517,80)	(13,60)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(4.110,00)	(2.143,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1.226,65)	(1.120,00)
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 SANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Žana Gasparavičienė

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolanta Brazaitienė

(vardas ir pavardė)