

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Įmonės kodas 188692154, Laisvės al. 94A Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2019 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 14 darbuotojų. Pareigybių skaičius - 15.

Apskaitos politika išdėstyta 2018 metų aiškinamajame rašte.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2019-01-01 iki 2019-09-30.

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

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

3. Per vienus metus gautinos sumos.

Sukauptas gautinas sumas 83630,44 Eur sudaro: mokėtinam darbo užmokesčiui 14137,89 Eur, soc. draudimui 4882,47 Eur ir gyventojų pajamų mokesčiui 4959,42 Eur, mokėtinas darbdavio soc. draudimui 360,49 Eur, atostogų rezervui 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 268930,48 Eur. Finansavimo sumų likučio 2019 m. rugsėjo 30 d. nėra.

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

7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Eil. Nr.	Įsiskolinimas	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio	14137,89
2.	Socialinio draudimo (darbuotojo)	4882,47
3.	Gyventojų pajamų mokesčio	4959,42
4.	Socialinio draudimo (darbdavio)	360,49
	IŠ VISO:	24340,27

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: 271501,05 Eur.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	261741,87
2.	Socialinio draudimo	3778,73
3.	Ryšių paslaugų	54,13
4.	Komandiruočių	589,67
5.	Kvalifikacijos kėlimo	4110,00
6.	Kitų paslaugų	1226,65
	IŠ VISO:	269630,60

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)

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

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

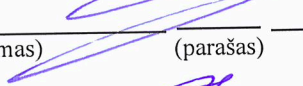
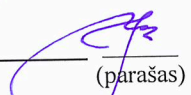
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-18 Nr. 2
(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	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	21769,69	21769,69
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		83630,44	81074,79
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	83630,44	81074,79
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		83630,44	81059,87
III.6	Kitos gautinos sumos			14,92
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4		

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	IŠ VISO TURTO:		105400,13	102844,48
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		105400,13	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		83630,44	81059,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			21769,70
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	24340,27	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	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 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, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		105400,13	102844,48

Savivaldybės kontrolierė (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Žana Gasparavičienė (vardas ir pavardė)
Centrinio apskaitos skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	 (parašas)	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
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-18 Nr. 2

(data)

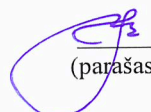
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		271501,05	274799,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		271501,05	274799,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	9	271501,05	274799,58
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	10	271501,05	274799,58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		265520,60	271406,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		54,13	116,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		589,67	13,60
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4110,00	2143,00
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	1120,00
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.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų
pavadinimas)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas) Žana Gasparavičienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Jolanta Brazaitienė
(vardas ir pavardė)