

# **SBĮ KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

## **TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

#### **I. BENDROJI DALIS**

SBĮ Kontrolės ir audito tarnyba, įmonės kodas 188610285, įregistruota 1997 m. birželio 17 d. yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Savivaldybės biudžeto. Tarnybai skiriamų asignavimų dydis yra tvirtinamas Kauno rajono savivaldybės tarybos sprendimu. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu. Sudarant 2021 metų Kontrolės ir audito tarnybos tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama 2018 m. rugpjūčio 21 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1547 patvirtintu Buhalterinės apskaitos vadovu ir sąskaitų planu.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Kontrolės ir audito tarnybos finansinį, ūkinį, materialinį aptarnavimą, atlieka Kauno rajono savivaldybės administracija 2017-11-20 sutarties Nr. S-1131 pagrindu. Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais. Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas metiniame ataskaitų aiškinamajame rašte (aiškinamasis raštas prie 2020 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio - <https://www.krs.lt/media/25336/kontrol%C4%97s-ir-audito-tarnyba-2020.pdf>).

#### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

##### **Ilgalaikis turtas**

SBĮ Kontrolės ir audito tarnyba turi kompiuterinės ir biuro įrangos, kurios likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2500,59 Eur.

##### **Trumpalaikis turtas**

Įsigytos atsargos SBĮ Kontrolės ir audito tarnybos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio nėra.

##### **Išankstiniai apmokėjimai**

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų nebuvo.

### **Per vienerius metus gautinos sumos**

Sukauptos gautinos sumos 2021-06-30 datai sudarė 15765,20 Eur. Tai sukauptos finansavimo pajamos.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

2021-06-30 pinigų likučio banke nebuvo.

### **Finansavimo sumos**

Laikotarpiu nuo 2021-01-01 iki 2021-06-30 SBĮ Kontrolės ir audito veiklai vykdyti iš Kauno rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 66140,53 Eur biudžetinio finansavimo. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2500,59 Eur-tai lėšų likutis nepiniginiam turtui įsigyti.

### **Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 15765,20 Eur. Šią sumą sudaro:  
sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 15539,87 Eur;  
tiekėjams mokėtinos sumos – 225,33 Eur.

### **Sukauptas perviršis ar deficitas**

Sukauptas perviršio ar deficito ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

### **Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 67964,22 Eur.

### **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

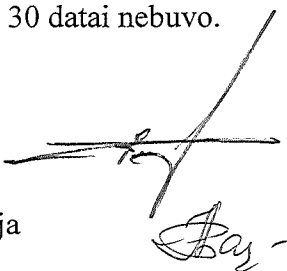
Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 67964,22 Eur, iš jų:  
Darbo užmokesčio sąnaudos – 66355,53 Eur;  
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 585,30 Eur;  
Komunalinių paslaugų ir ryšių – 180 Eur;  
Kvalifikacijos kėlimo – 315 Eur;  
Sunaudotų ir parduotų atsargų – 28,39 Eur;  
Kitų paslaugų sąnaudos - 500 Eur.

### **Grynasis perviršis ar deficitas**

Grynojo perviršio ir deficito 2021 06 30 datai nebuvo.

Savivaldybės kontrolierė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rima Zieniuvienė

Rūta Kondratavičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

## BĮ kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL

2021 m. birželio 30 d.

DUOMENIS

2021 m. liepos 26 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.     | Straipsniai                                                                 | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b>    | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                          |              | <b>67 964,22</b>         | <b>55 739,28</b>                 |
| <b>I.</b>    | <b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>                                                  |              | <b>67 964,22</b>         | <b>55 739,28</b>                 |
| I.1.         | Iš valstybės biudžeto                                                       |              |                          |                                  |
| I.2.         | Iš savivaldybių biudžetų                                                    |              | 67 964,22                | 55 739,28                        |
| I.3.         | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                 |              |                          |                                  |
| I.4.         | Iš kitų finansavimo šaltinių                                                |              |                          |                                  |
| <b>II.</b>   | <b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>                                 |              |                          |                                  |
| <b>III.</b>  | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>                                    |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| III.1.       | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                           |              |                          |                                  |
| III.2.       | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                            |              |                          |                                  |
| <b>B.</b>    | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                         |              | <b>67 964,22</b>         | <b>55 739,28</b>                 |
| <b>I.</b>    | <b>DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO</b>                              |              | <b>66 355,53</b>         | <b>54 264,91</b>                 |
| <b>II.</b>   | <b>NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS</b>                                        |              | <b>585,30</b>            | <b>416,40</b>                    |
| <b>III.</b>  | <b>KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ</b>                                        |              | <b>180,00</b>            | <b>180,00</b>                    |
| <b>IV.</b>   | <b>KOMANDIRUOČIŲ</b>                                                        |              |                          |                                  |
| <b>V.</b>    | <b>TRANSPORTO</b>                                                           |              |                          |                                  |
| <b>VI.</b>   | <b>KVALIFIKACIJOS KĖLIMO</b>                                                |              | <b>315,00</b>            |                                  |
| <b>VII.</b>  | <b>PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO</b>                                  |              |                          |                                  |
| <b>VIII.</b> | <b>NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ</b>                                         |              |                          |                                  |
| <b>IX.</b>   | <b>SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA</b>                              |              | <b>28,39</b>             | <b>477,97</b>                    |
| <b>X.</b>    | <b>SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ</b>                                                    |              |                          |                                  |
| <b>XI.</b>   | <b>NUOMOS</b>                                                               |              |                          |                                  |
| <b>XII.</b>  | <b>FINANSAVIMO</b>                                                          |              |                          |                                  |
| <b>XIII.</b> | <b>KITŲ PASLAUGŲ</b>                                                        |              | <b>500,00</b>            | <b>400,00</b>                    |
| <b>XIV.</b>  | <b>KITOS</b>                                                                |              |                          |                                  |
| <b>C.</b>    | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                           |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>D.</b>    | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                             |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>I.</b>    | <b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                                |              |                          |                                  |
| <b>II.</b>   | <b>PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>                         |              |                          |                                  |
| <b>III.</b>  | <b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                               |              |                          |                                  |
| <b>E.</b>    | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                        |              |                          |                                  |
| <b>F.</b>    | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G.</b>    | <b>PELNO MOKESTIS</b>                                                       |              |                          |                                  |
| <b>H.</b>    | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>        |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>I.</b>    | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                              |              |                          |                                  |
| <b>J.</b>    | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                      |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>I.</b>    | <b>TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI</b>                              |              |                          |                                  |
| <b>II.</b>   | <b>TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI</b>                                             |              |                          |                                  |

Savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rima Zieniuvienė

(vardas ir pavardė)

Rūta Kondratavičienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

BI kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
2021 m. birželio 30 d.

2021 m. liepos 26 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba nūkstaniais eurai

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                   |              | 2 500,59                                 | 1 041,49                                           |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                      |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.1       | Pilėtos darbai                                                             |              |                                          |                                                    |
| I.2       | Programinė įranga ir jos licencijos                                        |              |                                          |                                                    |
| I.3       | Kitas nematerialusis turtas                                                |              |                                          |                                                    |
| I.4       | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                               |              |                                          |                                                    |
| I.5       | Prestižas                                                                  |              |                                          |                                                    |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                             |              | 2 500,59                                 | 1 041,49                                           |
| 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                                                     |              | 2 500,59                                 | 1 041,49                                           |
| II.9      | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                       |              |                                          |                                                    |
| II.10     | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                                 |              |                                          |                                                    |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                               |              |                                          |                                                    |
| IV.       | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas                          |              |                                          |                                                    |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                   |              |                                          |                                                    |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                 |              | 15 765,20                                | 8 315,95                                           |
| I.        | Atsargos                                                                   |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| 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                                            |              | 15 765,20                                | 8 315,95                                           |
| 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, turta,                |              |                                          |                                                    |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos                                                   |              | 15 765,20                                | 8 315,95                                           |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                       |              |                                          |                                                    |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                                  |              |                                          |                                                    |
| V.        | P pinigai ir pinigų ekvivalentai                                           |              |                                          |                                                    |
| <b>D.</b> | <b>IS VISO TURTO:</b>                                                      |              | 18 265,79                                | 9 357,44                                           |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                   |              | 2 500,59                                 | 1 041,49                                           |
| I.        | Iš valstybės biudžeto                                                      |              |                                          |                                                    |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto                                                   |              | 2 500,59                                 | 1 041,49                                           |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų       |              |                                          |                                                    |
| IV.       | Iš kitų šaltinių                                                           |              |                                          |                                                    |
| <b>E.</b> | <b>ISIPAREIGOJIMAI</b>                                                     |              | 15 765,20                                | 8 315,95                                           |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |              |                                          |                                                    |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjimai                                                     |              |                                          |                                                    |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                           |              |                                          |                                                    |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                              |              | 15 765,20                                | 8 315,95                                           |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai      |              |                                          |                                                    |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                              |              |                                          |                                                    |
| 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 biudžetų ir fondus                                        |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.6.1    | Gražintinos finansavimo sumos                                              |              |                                          |                                                    |
| II.6.2    | Kitos mokėtinų sumos biudžetui                                             |              |                                          |                                                    |
| II.7      | Mokėtinų socialinės įmokos                                                 |              |                                          |                                                    |
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                |              |                                          |                                                    |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinų sumos                                                   |              |                                          | 48,97                                              |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 |              |                                          |                                                    |
| II.11     | Sukauptos mokėtinų sumos                                                   |              | 15 765,20                                | 8 266,98                                           |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                         |              |                                          |                                                    |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                     |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.        | Dalininkų kapitalas                                                        |              |                                          |                                                    |
| II.       | Rezervai                                                                   |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.1      | Tikrosios vertės rezervas                                                  |              |                                          |                                                    |
| II.2      | Kiti rezervai                                                              |              |                                          |                                                    |
| III.      | Nuosavybės metodo įtaka                                                    |              |                                          |                                                    |
| IV.       | Sukauptas perviršis ar deficitas                                           |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| IV.1      | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |              |                                          |                                                    |
| IV.2      | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |              |                                          |                                                    |
| <b>G.</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>                                                       |              |                                          |                                                    |
|           | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |              | 18 265,79                                | 9 357,44                                           |

Savivaldybės kontrolierė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rima Zieniuvienė  
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rūta Kondratavičienė  
(vardas ir pavardė)