

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

## **TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2022 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 2022 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 finansinės 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 2021 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio - <https://www.krs.lt/media/33296/20220329143942876.pdf>).

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

##### **Ilgalaikis turtas**

SBĮ Kontrolės ir audito tarnyba turi kompiuterinės ir biuro įrangos, kurios likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2426,49 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 2022-06-30 datai sudarė 19658,67 Eur. Tai sukauptos finansavimo pajamos.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

2022-06-30 pinigų likučio banke nebuvo.

### **Finansavimo sumos**

Laikotarpiu nuo 2022-01-01 iki 2022-06-30 SBĮ Kontrolės ir audito veiklai vykdyti iš Kauno rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 84431,03 Eur biudžetinio finansavimo. Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2426,49 Eur-tai lėšų likutis nepiniginiam turtui įsigyti.

### **Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 19658,67 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos.

### **Sukauptas perviršis ar deficitas**

Sukauptas perviršio ar deficito atskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

### **Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 87625,01 Eur.

### **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 87625,01 Eur, iš jų: Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -84350,38 Eur;

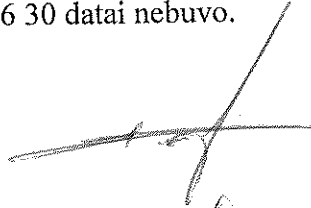
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 398,94 Eur;  
Komunalinių paslaugų ir ryšių – 180 Eur;  
Komandiruočių – 80 Eur;  
Kvalifikacijos kėlimo – 1751 Eur;  
Sunaudotų atsargų – 307,99 Eur;  
Kitų paslaugų – 556,70 Eur.

**Grynasis perviršis ar deficitas**

Grynojo perviršio ir deficito 2022 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)

BJ 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 2022 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2022 m. liepos 20 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |              | <b>87 625,01</b>         | <b>67 964,22</b>                 |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          |              | 87 625,01                | 67 964,22                        |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto                                                        |              |                          |                                  |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų                                                     |              | 87 625,01                | 67 964,22                        |
| 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                                            |              | 0,00                     | 0,00                             |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            |              |                          |                                  |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              |                          |                                  |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          |              | <b>87 625,01</b>         | <b>67 964,22</b>                 |
| I.        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                      |              | 84 350,38                | 66 355,53                        |
| II.       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                                                |              | 398,94                   | 585,30                           |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                                                |              | 180,00                   | 180,00                           |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ                                                                |              | 80,00                    |                                  |
| V.        | TRANSPORTO                                                                   |              |                          |                                  |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                                        |              | 1 751,00                 | 315,00                           |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                                          |              |                          |                                  |
| VIII.     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                 |              |                          |                                  |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                      |              | 307,99                   | 28,39                            |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                            |              |                          |                                  |
| XI.       | NUOMOS                                                                       |              |                          |                                  |
| XII.      | FINANSAVIMO                                                                  |              |                          |                                  |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ                                                                |              | 556,70                   | 500,00                           |
| XIV.      | KITOS                                                                        |              |                          |                                  |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS 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>                      |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                        |              |                          |                                  |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                       |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         |              |                          |                                  |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>                                                        |              |                          |                                  |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |              |                          |                                  |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| I.        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                      |              |                          |                                  |
| II.       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI                                                     |              |                          |                                  |

Kauno rajono savivaldybės kontrolierė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)  
(parašas)

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)

BĮ kontrolės ir audito tarnyba  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
2022 m. birželio 30 d.

2022 m. liepos 20 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

| Ed. Nr. | Stripsniai                                                                        | Pastabas<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio diena |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| A.      | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                          |                 | 2 426,49                                       | 2 500,59                                                    |
| I.      | Nematerialusis turtas                                                             |                 | 0,00                                           | 0,00                                                        |
| I.1     | Pietros 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                                                    |                 | 2 426,49                                       | 2 500,59                                                    |
| 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                                                            |                 | 2 426,49                                       | 2 500,59                                                    |
| 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>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                          |                 |                                                |                                                             |
| C.      | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                        |                 | 19 658,67                                      | 15 765,20                                                   |
| I.      | Atsargos                                                                          |                 | 0,00                                           | 0,00                                                        |
| I.1     | Strateginės ir nekeičiamosios atsargos                                            |                 |                                                |                                                             |
| I.2     | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz                                         |                 |                                                |                                                             |
| 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                                                   |                 | 19 658,67                                      | 15 765,20                                                   |
| 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, paslaugas             |                 |                                                |                                                             |
| III.5   | Sukauptos gautinos sumos                                                          |                 | 19 658,67                                      | 15 765,20                                                   |
| III.6   | Kitos gautinos sumos                                                              |                 |                                                |                                                             |
| IV.     | Trumpalaikės investicijos                                                         |                 |                                                |                                                             |
| V.      | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                                    |                 |                                                |                                                             |
|         | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                             |                 | 22 085,16                                      | 18 265,79                                                   |
| D.      | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                          |                 | 2 426,49                                       | 2 500,59                                                    |
| I.      | Iš valstybės biudžeto                                                             |                 |                                                |                                                             |
| II.     | Iš savivaldybės biudžeto                                                          |                 | 2 426,49                                       | 2 500,59                                                    |
| III.    | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų              |                 |                                                |                                                             |
| IV.     | Iš kitų šaltinių                                                                  |                 |                                                |                                                             |
| E.      | <b>ISIPAREIGOJIMAI</b>                                                            |                 | 19 658,67                                      | 15 765,20                                                   |
| I.      | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                       |                 | 0,00                                           | 0,00                                                        |
| I.1     | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                           |                 |                                                |                                                             |
| I.2     | Ilgalaikiai atidejiniai                                                           |                 |                                                |                                                             |
| I.3     | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                                  |                 |                                                |                                                             |
| II.     | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                     |                 | 19 658,67                                      | 15 765,20                                                   |
| II.1    | Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai            |                 |                                                |                                                             |
| II.2    | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                     |                 |                                                |                                                             |
| II.3    | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                         |                 |                                                |                                                             |
| II.4    | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                             |                 |                                                |                                                             |
| II.5    | Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                      |                 |                                                |                                                             |
| II.6    | Mokėtinios sumos į biudžetų ir fondus                                             |                 | 0,00                                           | 0,00                                                        |
| II.6.1  | Grąžintinos finansavimo sumos                                                     |                 |                                                |                                                             |
| II.6.2  | Kitos mokėtinios sumos biudžetui                                                  |                 |                                                |                                                             |
| II.7    | Mokėtinios socialinės įmokos                                                      |                 |                                                |                                                             |
| II.8    | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                       |                 |                                                |                                                             |
| II.9    | Tiekėjams mokėtinos sumos                                                         |                 |                                                |                                                             |
| II.10   | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                        |                 |                                                |                                                             |
| II.11   | Sukauptos mokėtinios sumos                                                        |                 | 19 658,67                                      | 15 765,20                                                   |
| II.12   | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                                |                 |                                                |                                                             |
| F.      | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                            |                 | 0,00                                           | 0,00                                                        |
| I.      | Dalininkų kapitalas                                                               |                 |                                                |                                                             |
| II.     | Rezervai                                                                          |                 | 0,00                                           | 0,00                                                        |
| II.1    | Tikrosios vertės rezervai                                                         |                 |                                                |                                                             |
| II.2    | Kiti rezervai                                                                     |                 |                                                |                                                             |
| III.    | Nuosavybės metodo įtaka                                                           |                 |                                                |                                                             |
| IV.     | Sukauptas perviršis ar deficitas                                                  |                 | 0,00                                           | 0,00                                                        |
| IV.1    | Einančiųjų metų perviršis ar deficitas                                            |                 |                                                |                                                             |
| IV.2    | Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas                                          |                 |                                                |                                                             |
| G.      | <b>MAŽUMOS DALIS</b>                                                              |                 |                                                |                                                             |
|         | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b> |                 | 22 085,16                                      | 18 265,79                                                   |

Kauno rajono 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)