

SBĮ KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 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 2023 metų Kontrolės ir audito tarnybos tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama 2022 m. spalio 24 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-3783 patvirtintu 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 2022 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio - <https://www.krs.lt/savivaldybe/administracine-informacija/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai/>).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Kontrolės ir audito tarnybos turimo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2199,50 Eur. Ilgalaikis turtas apskaitoje užregistruotas baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto grupėje, kuriai taikomas 4 metų nusidėvėjimo normatyvas bei mašinų ir įrenginių turto grupėje, kuriai taikomas 10 metų nusidėvėjimo normatyvas.

Trumpalaikis turtas

Įsigytos atsargos SBI 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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų nebuvo.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2023-09-30 datai sudarė 13165,96 Eur. Tai sukauptos finansavimo pajamos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2023-09-30 pinigų likučio banke nebuvo.

Finansavimo sumos

Laikotarpiu nuo 2023-01-01 iki 2023-09-30 SBI Kontrolės ir audito veiklai vykdyti iš Kauno rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 154058,20 Eur biudžetinio finansavimo. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2199,50 Eur- tai lėšų likutis nepiniginiam turtui įsigyti.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 13165,96 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršio ar deficito ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 150003,55 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 150003,55 Eur, iš jų:

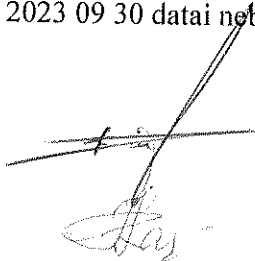
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -145377,06 Eur;
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 661,4 Eur;
Komunalinių paslaugų ir ryšių – 240 Eur;
Kvalifikacijos kėlimo – 2056 Eur;
Sunaudotų atsargų – 899,09 Eur;
Kitų paslaugų - 770 Eur.

Grynasis perviršis ar deficitas

Grynojo perviršio ir deficito 2023 09 30 datai nebuvo.

Savivaldybės kontrolierė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rima Zieniuvienė

Rūta Kondratavičienė