

**KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**2023 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. liepos 18 d.

I. BENDROJI DALIS

Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – įstaiga) – biudžetinė įstaiga, juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m. rugsėjo 24 d. rejestro Nr. 1310701, įstaigos kodas 188684054. Steigėja – Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba. Tarnybos adresas – Katedros g. 4, LT-56121 Kaišiadorys. Veiklos rūšis – LR savivaldybių veikla, kodas – 84.11.20

Įstaigos bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. metiniame aiškinamajame rašte.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Apskaitos politika išsamiai išdėstyta 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, parengtame pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr. P01)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 0,00 Eur.
Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto nepirko ir nenurašė.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr. P02)

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 1541,89 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto nepirko, nenurašė.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Biologinis turtas (pastaba Nr. P03)

Biologinio turto įstaiga neturi.

4. Atsargos (pastaba Nr.P04)

Atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga neturi.

5. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.P05)

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams įstaiga neturi, ateinančių laikotarpių sąnaudų suma sudaro 475,89 Eur.

6. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P06)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 23778,50 Eur. Iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 0,00 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos – 23778,50 Eur.

Eil. Nr.	Sukautos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1.	Atostogų kaupiniams	9021,52
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	1837,51
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	1731,44
4.	Darbuotojams	5329,23
5.	Kitos sukauptos sumos	5814,85
6.	Tiekėjams	43,95
7.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	0,00

- Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 0,00 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.P07)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai piniginių lėšų likutis banko sąskaitose – 11,06 Eur.

8. Finansavimo sumos (pastaba Nr.P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 2028,84 Eur.

Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto	45281,39
3.	Iš kitų šaltinių	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nebuvo.

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P09)

Ilgalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigai – 5814,85 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.P10)

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Įsiskolinimai tiekėjams – 43,95 Eur.

Eil Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija	38,73
2.	UAB Tele2	5,22

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 8898,18 Eur.

Eil Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	5329,23
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	1710,35
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	1731,44
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	127,16
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos – 9021,52 Eur.

Eil Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	8892,58
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	128,94

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

11. Grynasis turtas (pastaba Nr.P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 0,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr.P12)

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 54481,31 Eur.

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	53711,48
2.	Darbdavio socialinio draudimo	769,83

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 30,12 Eur.

Eil Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Negyvenamieji ir kiti pastatai	30,12
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	0,00
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro įranga	0,00
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 485,51 Eur.

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	220,70
2.	Elektros energijos	118,77
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	113,16
4.	Ryšių paslaugų	32,88
5.	Šiukšlių išvežimo	0,00

- Komandiruočių sąnaudos – 7,00 Eur.
- Transporto sąnaudos – 0,00 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo – 390,00 Eur.
- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 0,00 Eur.
- Sunaudotų atsargų sąnaudos – 40,00 Eur.
- Socialinių išmokų sąnaudos – 0,00 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos – 682,40 Eur.
- Kitos sąnaudos – 0,00 E

13. Finansavimo pajamos (pastaba Nr.P13)

Finansavimo pajamos laikotarpio pabaigoje – 56116,34 Eur., iš jų:

Eil Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	0,00
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų:	56116,34
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	70,12
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	56046,22
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	0,00
4.1	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
4.2	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr.P14)

Įstaiga neturėjo pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Savivaldybės kontrolierė
Savivaldybės kontrolieriaus
pavadootoja
Grazina Plančiūnienė



Danutė Steponavičienė

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja



Danguolė Bučelienė

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(m k 188684054 Katedros g. 4, Kaišiadorys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023-06-30 D. DUOMENIS

2023-07-18 Nr. 2023-II-30/2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas, eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		56116,34	55309,94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		56116,34	55309,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		56116,34	55309,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0	0
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0	0
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		56116,34	55309,94
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		54481,31	53974,35
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30,12	107,10
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		485,51	326,16
IV	KOMANDIRUOČIŲ		7,00	64,69
V	TRANSPORTO		0	0
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		390,00	285,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0	0
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40,00	0,00
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0	0
XI	NUOMOS		0	0
XII	FINANSAVIMO		0	0
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		682,40	552,64
XIV	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
II.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Danutė Steponavičienė
(vardas ir pavardė)

Centraizuotos B) buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Danguolė Bučelienė
(vardas ir pavardė)

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

Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įm k 188684054 Katedros g. 4, Kaišiadorys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023-06-30 D. DUOMENIS**

2023-07-18 Nr. 2023-II-30/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslučiais eurių

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1541,89	1572,01
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1541,89	1572,01
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		1541,89	1572,01
II.3	Infrastruktūros statiniai		0	0
II.4	Kiti statiniai		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0	0
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24265,45	13590,24
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai		475,89	551,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos		23778,50	13038,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		23778,50	13038,48
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		11,06	0,00
	IŠ VISO TURTO		25807,34	15162,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2028,84	2123,77
I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2028,84	2123,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ISIPAREIGOJIMAI		23778,50	13038,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5814,85	5814,85
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		5814,85	5814,85
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		17963,65	7223,63
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta		0	0
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0	0

Eil. Nr.	Stripsnlai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II 8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II 9	Tiekėjams mokėtinos sumos		43,95	108,40
II 10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8898,18	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9021,52	7115,23
II 12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas		0	0
II	Rezervai		0,00	0,00
II 1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II 2	Kiti rezervai		0	0
III	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV 1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV 2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		25807,34	15162,25

Savivaldybės kontrolierė *Gražina Plančiūnienė*

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalloto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas)

Danutė Steponavičienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danguolė Bučelienė

(vardas ir pavardė)