

**2018 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) buvo įregistruota 1997 m. rugsėjo 24 d., rejestro Nr.131071, įstaigos kodas 188684054, steigėja - Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla - „LR savivaldybių veikla“ (kodas 84.11.20).

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Tarnyba kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Tarnyba filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Tarnybos veikla paremta veiklos tęstinumo principu. Šių sąlygų pasikeitimas galėtų paveikti tolimesnę tarnybos veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA


Tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra. Apskaitos politika yra pateikta 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Informacija apie finansavimo sumas pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Savivaldybės kontrolierė



Danutė Steponavičienė

Vyr. specialistė



Jolita Navickienė

BJ Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188684054, Katedros g. 4, Kaišiadorys

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018.06.30 D. DUOMENIS**

2018.08.06 Nr. V4-48

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 17745,70 | 18063,34 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 385,05 | 495,03 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 385,05 | 495,03 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 3096,04 | 3303,70 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 1941,09 | 1994,73 |
| 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 | | 1154,95 | 1308,97 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 14264,61 | 14264,61 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 12497,90 | 12533,54 |
| 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 | | 12497,90 | 12533,54 |
| 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, turtą, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 12497,90 | 12533,54 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 30243,60 | 30596,88 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 3481,09 | 3798,73 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 3481,09 | 3798,73 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 26762,51 | 26798,15 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 14264,61 | 14264,61 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 14264,61 | 14264,61 |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 12497,90 | 12533,54 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 7133,16 | 7133,16 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 28,83 | 64,47 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 5335,91 | 5335,91 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | raskutne ataskaitinio laikotarpio diena | praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|-----------------|--|---|
| 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 | | 0,00 | |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | | |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES | | 30243,60 | 30596,88 |

Savivaldybės kontrolierė
nutė Steponavičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Savivaldybės kontrolierės ir audito tarnybos
 vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolita Navickienė

[Signature]
 (parašas) (vardas ir pavardė)

[Signature]
 (parašas) (vardas ir pavardė)

BĮ Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188684054, Katedros g. 4, Kaišiadorys

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018.06.30 D. DUOMENIS**

2018.08.06 Nr. V4-49

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 39887,35 | 39599,71 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 39887,35 | 39599,71 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 39887,35 | 39599,71 |
| 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. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS | | 39887,35 | 39599,71 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 37755,35 | 37492,57 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 317,64 | 185,64 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 303,43 | 285,52 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 73,00 | 64,58 |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 519,00 | 558,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | | 178,83 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 918,93 | 834,57 |
| XIV. | KITOS | | | |
| 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 ŠAŪAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 0,00 | 0,00 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 0,00 | 0,00 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos

vyriausioji specialistė

Jolita Navickienė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 3798,73 | 39605,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39922,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3481,09 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 3798,73 | | | | | | 317,64 | | | | 3481,09 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 39605,35 | | | | | 39605,35 | | | | 0,00 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 3798,73 | 39605,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39922,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3481,09 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos
vyriausioji specialistė
Jolita Navickienė

