

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

188647593, Vytauto Didžiojo 58, 86143 Kelmė

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

Kelmės rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS2024 m. rugpjūčio 19 d. Nr. SK-26

(data)

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 736,75	2 072,99
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestیژas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 736,75	2 072,99
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		311,65	378,43
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 425,10	1 694,56
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mėneraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 338,26	1 156,20
I.	Atsargos		115,10	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs		115,10	
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		66,96	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 065,36	1 065,36
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		1 065,36	1 065,36
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		90,84	90,84
	IŠ VISO TURTO:		3 075,01	3 229,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 009,65	2 163,83
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 918,81	2 072,99
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		90,84	90,84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1 065,36	1 065,36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 065,36	1 065,36
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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			
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			
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		1 065,36	1 065,36
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 075,01	3 229,19

Savivaldybės kontrolierė

ADUJ

Neringa Dirmeikienė

*Apskaitos skyriaus vedėjo
pavadooteja
Irena Želbienė*

Želbė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 19 d. Nr. SK-20

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		22 491,92	39 439,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		22 491,92	39 439,01
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		22 491,92	39 439,01
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			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		22 491,92	39 439,01
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		21 267,96	37 224,94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		336,24	336,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27,89	78,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		146,67	162,33
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		475,00	1 125,85
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		118,20	223,50
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		119,96	288,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
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 ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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



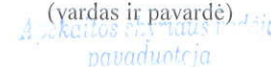
(parašas)

Neringa Dirmeikienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)


Irena Želviene
Irena Kairienė
(vardas ir pavardė)

**KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 METŲ 6 MĖNESIŲ TARPINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

I. BENDROJI DALIS

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

Kelmės rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri įregistruota 1997 m. liepos 15 d., rejestro Nr.125448. Įstaigos registracijos kodas 188647593, adresas Vytauto Didžiojo g.58, 86143 Kelmė.

Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos steigėja yra Kelmės rajono savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kelmės rajono savivaldybės taryba.

Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos veikla – išorės finansinis (teisėtumo) auditas ir veiklos auditas.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, kitais Kelmės rajono institucijų norminiais aktais.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos santykiai su valstybinėmis ir kitų savivaldybių institucijomis grindžiami Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba turi sąskaitą Luminor Bank AB banke ir antspaudą su pavadinimu „Kelmės rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba“ bei herbu.

2. Ataskaitinis laikotarpis

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmojo ketvirčio pabaiga. Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

3. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių

Ataskaitinio laikotarpio savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyboje patvirtintas etatų skaičius – 3 etatai (su vadovu).

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

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Kelmės rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

5. Apskaita

Kelmės rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos apskaita organizuojama pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintus VSAFAS, kitus įstatymus, Vyriausybės nutarimus, ministerijų įsakymus, rekomendacijas, Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimus ir kitus dokumentus.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1-ame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Savivaldybės administracijos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2022-06-14 įsakymu Nr.1K-216, Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020-11-27 įsakymo Nr. 1K-388; sutrumpintas aiškinamasis raštas, kurio reikalavimai patvirtinti Lietuvos Respublikos finansų ministro 2010-03-02 įsakymu Nr.1K-051.

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmojo, antrojo ir trečiojo ketvirčių pabaiga. Tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija tarpinėse finansinėse ataskaitose pateikiama kaupiant 3, 6, 9 mėnesių informaciją.

Kelmės rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba parengė tarpines finansines ataskaitas už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d. Finansinės būklės ataskaita yra sudaryta 2024 m. birželio 30 d., o veiklos rezultatų ataskaita apima 6 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiama tarpinio ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

Savivaldybės administracijos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais.

Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurais.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacijos apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus nėra

2. Informacija apie finansavimo sumas

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama lentelėje, 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas (pridedama).

3. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo atlikta.

4. Įstaigos restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas

Įstaigos restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas nenumatomas.

5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti. Įvertinimas bus atliktas metų pabaigoje.

6. Sprendimai dėl teisinių ginčų

Teisinių ginčų, kurie turėtų įtakos finansinei būklei nėra.

7. Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Savivaldybės kontrolierė

Neringa Dirmeikienė

Apskaitos skyriaus vedėja

Apskaitos skyriaus vedėja
pavadooteja
Irena Želviene

Irena Kairienė

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	90,84											90,84
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	90,84											90,84
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 995,71	11 573,81							(11 559,87)			2 009,65