

VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2017-11-17 Nr. (86)-01-64
Visaginas

1. Bendroji dalis

- 1.1. Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau- VSKAT) įsteigta 1997 m. gruodžio 1 d.
- 1.2. Įstaigos kodas 188701436. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2009-06-03 Nr. 120548 adresu: Parko g. 14, LT-31139 Visaginas.
- 1.3. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
- 1.4. VSKAT yra juridinis asmuo. Ji savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo administravimo įstatymu, valstybinio audito reikalavimais, Valstybės kontrolės parengtomis finansinio, veiklos bei kitomis metodikomis, kitais teisės aktais ir Visagino savivaldybės tarybos 2014 m. balandžio 3 d. sprendimu Nr. TS-33 patvirtintais VSKAT nuostatais.
- 1.5. VSKAT turi savo antspaudą.
- 1.6. Pagrindinė veikla – išorės finansinių ir veiklos auditų atlikimas Savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose bei savivaldybės kontroliuojamose įmonėse.
- 1.7. VSKAT struktūrinių padalinių ir filialų neturi.
- 1.8. VSKAT kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.
- 1.9. Ataskaitiniu laikotarpiu VSKAT dirbo 2 darbuotojai.
- 1.10. VSKAT priklauso Visagino savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei ir teikia žemesniojo lygio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.
- 1.11. VSKAT finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.
- 1.12. 2017 metų III ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. rugėjo 30 d. apskaitos duomenis.

2. Apskaitos politika

2.1. VSKAT buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais bei Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. spalio 19 d. įsakymu patvirtintu Visagino savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos vadovu, reglamentuojančiu buhalterinės apskaitos tvarkymą.

2.2. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „FINISA“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

3. Pastabos

Finansinės būklės ataskaita:

1. Pastaba. Nematerialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį VSKAT įsigijo nematerialiojo turto, kurio savikaina 750,28 Eur, sukaupta amortizacija – 145,88 Eur, likutinė vertė- 604,40 Eur.

2. Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį VSKAT įsigijo ilgalaikio materialiojo turto (kompiuterinės įrangos) , kurio savikaina 1 552,92 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 181,16 Eur, likutinė vertė- 1 371,76 Eur.

3. Pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas.

6 319,43 Eur- suma, skirta valstybės tarnautojų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms ir priskaičiuotoms socialinio draudimo įmokoms mokėti.

4. Pastaba. Atsargos.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 1 040,66 Eur.

5. Pastaba. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos finansavimo pajamos – 8 224,46 Eur, iš jų :

- iš valstybės biudžeto - 1 258,71 Eur

- iš savivaldybės biudžeto – 6 965,75 Eur

6. Pastaba. Pinigų likutis sąskaitoje -0,00 Eur

7. Pastaba. Finansavimo sumos

Iš savivaldybės biudžeto:

- ilgalaikiam turtui - 1 976,16 Eur

- atsargoms - 1 040,66 Eur

8. Pastaba. Įsipareigojimai.

Ilgalaikiai įsipareigojimai – 6 319,43 Eur mokėtinos valstybės tarnautojų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijos ir priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai- 8 224,16 Eur :

- Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis- 1 678,28 Eur;

- Tiekėjams mokėtinos sumos- 4 035,83 Eur;

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 2 510,35 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos už rugsėį mėnesį.

Veiklos rezultatų ataskaita:

9. Pastaba. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamas 40 438,50 Eur sudaro iš savivaldybės biudžeto lėšų gautų finansavimo sumų ir sukauptų gautinų finansavimo sumų priskaičiuotos pajamos patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms.

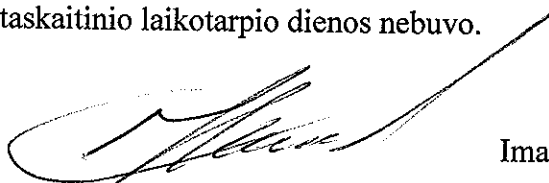
10. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 34 646,80 Eur
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 327,04 Eur
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 600,68 Eur
- Komandiruočių – 45,60
- Kvalifikacijos kėlimo – 627,00 Eur
- Paprasto remonto ir eksploatavimo – 3 999,99 Eur
- Sunaudotų atsargų savikaina – 22,69 Eur
- Kitų paslaugų – 168,70 Eur.

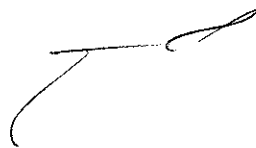
Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Savivaldybės kontrolierius



Imantas Umbražiūnas

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)



Jolita Kriaučiūnaitė

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

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
PAGAL 2017.09.30 D. DUOMENIS

2017.11.12 Nr. (7.5) - 01-63
(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		8295,59	6319,43
I.	Nematerialusis turtas		604,40	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		604,40	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1371,76	0,00
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		1371,76	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6319,43	6319,43
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9265,12	1678,28
I.	Atsargos		1040,66	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1040,66	
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		8224,46	1678,28
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		8224,46	1678,28
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		17560,71	7997,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3016,82	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3016,82	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		14543,89	7997,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6319,43	6319,43
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		6319,43	6319,43
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8224,46	1678,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1678,28	1678,28
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4035,83	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2510,35	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
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			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		17560,71	7997,71

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

(parašas)

Imantas Umbražiūnas
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja (vyreusioji buhalterė)
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Kriaučiūnaitė
(vardas ir pavardė)

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

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 2017.09.30 D. DUOMENIS

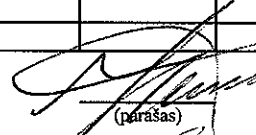
2017.11.01 Nr. (7.5)-B1-629
(data)

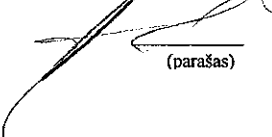
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		40438,50	28028,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		40438,50	28028,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		40438,50	28028,33
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 ŠANAUDOS		40438,50	28028,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		34646,80	27172,34
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		327,04	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		600,68	663,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		45,60	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		627,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3999,99	8,76
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22,69	38,51
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		168,70	144,81
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 ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas) Imantas Umbražiūnas
(vardas ir pavardė)


(parašas) Jolita Kriaučiūnaitė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		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	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):	0,00	36909,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-33892,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3016,82
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		3366,55					-349,73							3016,82
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		33542,59					-33542,59							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	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	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	0,00	36909,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-33892,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3016,82

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