

VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2018-05-07 Nr. (5.2)-K11-13
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. 2018 metų pirmojo ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. kovo 31 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.

Nematerialiojo turto savikaina 1070,28 Eur, sukaupta amortizacija – 310,91 Eur, likutinė vertė- 759,37 Eur.

2. Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto (kompiuterinės įrangos), kurio savikaina 2697,92 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 410,93 Eur, likutinė vertė- 2286,99 Eur.

3. Pastaba. Atsargos.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 2185,97 Eur.

4. Pastaba. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos finansavimo pajamos – 4104,41, iš jų :

- iš savivaldybės biudžeto – 4104,41 Eur

5. Pastaba. Pinigų likutis sąskaitoje -5.07 Eur

6. Pastaba. Finansavimo sumos

Iš savivaldybės biudžeto:

- ilgalaikiam turtui - 3046,36 Eur

- atsargoms - 2185,97 Eur

- kitoms išlaidoms - 5,07 Eur

7. Pastaba. Įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai- 4104,41 Eur :

- Tiekėjams mokėtinos sumos- 261,11 Eur;

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 2939,38 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos už kovo mėnesį.

- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 903,92 Eur

Veiklos rezultatų ataskaita:

8. Pastaba. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamas 12650,62 Eur sudaro iš savivaldybės biudžeto lėšų gautų finansavimo sumų ir sukauptų gautinų finansavimo sumų priskaičiuotos pajamos patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms.

9. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 11366,75 Eur
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 301,36 Eur
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 405,29 Eur
- Kvalifikacijos kėlimo – 213,44 Eur
- Kitų paslaugų – 363,78 Eur.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Savivaldybės kontrolierius

Imantas Umbražiūnas

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)

Jolita Kriauciūnaitė

(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 2018.03.31 D. DUOMENIS**

2018.05.07 Nr. *(5.2)-EM-14*
(data)

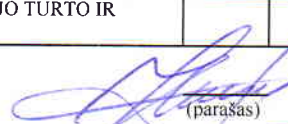
Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais arba tūkstančiais eurų*


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3046,36	2798,72
I.	Nematerialusis turtas	1	759,37	882,72
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		479,36	562,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas		280,01	320,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2286,99	1916,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1070,51	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1216,48	1916,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekļiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6295,45	2843,72
I.	Atsargos	3	2185,97	1939,80
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2185,97	1939,80
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		4104,41	903,92
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	4	4104,41	903,92
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	5,07	
	IŠ VISO TURTO		9341,81	5642,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	5237,40	4738,52
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5237,40	4738,52
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	4104,41	903,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4104,41	903,92
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		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		261,11	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2939,38	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		903,92	903,92
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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		9341,81	5642,44

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)

**(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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018.03.31 D. DUOMENIS

2018.05.07 Nr. (5.2)-L11-15
(data)

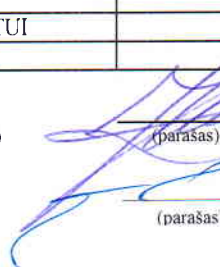
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12650,62	12129,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	12650,62	12129,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		12650,62	12129,55
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 SĄNAUDOS	9	12650,62	12129,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		11366,75	11637,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		301,36	46,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		405,29	331,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		213,44	105,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		363,78	8,70
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS 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			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DU TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS 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 Umbraziūnas
(vardas ir pavardė)


(parašas) Jolita Kriaučiūnaitė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, fikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame 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	
		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
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):	4738,52	9949,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-9450,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5237,40
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4738,52	795,17					-301,36						5232,33
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		9153,84					-9148,77						5,07
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
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
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	4738,52	9949,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-9450,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5237,40

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