

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

Kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

2018.07.20 Nr. *K11-20*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2723,08	2798,72
I.	Nematerialusis turtas		656,86	882,72
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		416,84	562,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas		240,02	320,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2066,22	1916,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		927,38	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1138,84	1916,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6229,64	2843,72
I.	Atsargos		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		4037,13	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		4037,13	903,92
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6,54	
	IŠ VISO TURTO		8952,72	5642,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4915,59	4738,52
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4915,59	4738,52
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		4037,13	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		4037,13	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 mokėtinos sumos		193,83	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2939,38	
II.11	Sukauptos mokėtinos 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, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8952,72	5642,44

Savivaldybės kontrolierius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Imantas Umbražiūnas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji 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 2018.06.30 D. DUOMENIS

2018.07.20 Nr. *211-19*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		26005,89	24132,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		26005,89	24132,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		26005,89	24132,79
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		26005,89	24132,79
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		23364,89	22603,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		624,64	186,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		588,31	501,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			45,60
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		481,34	627,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		34,63	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		912,08	168,70
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 SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU 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)

Imantas Umbražiūnas

(vardas ir pavardė)

Jolita Kriaučiūnaitė

(vardas ir pavardė)

VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2018-*08-28* Nr. *K11-18*
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 antro ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. birželio 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.

Nematerialiojo turto savikaina 1 070,28 Eur, sukaupta amortizacija – 413,42 Eur, likutinė vertė- 656,86 Eur.

2. Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio savikaina 2 697,92 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 631,70 Eur, likutinė vertė- 2 066,22 Eur.

3. Pastaba. Atsargos.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 2185,97 Eur.

4. Pastaba. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos finansavimo pajamos –4 037,13, iš jų :

- iš savivaldybės biudžeto – 4 037,13 Eur

5. Pastaba. Pinigų likutis sąskaitoje -6,54 Eur

6. Pastaba. Finansavimo sumos 4 915,59 Eur

Iš savivaldybės biudžeto:

- ilgalaikiam turtui - 2 723,08 Eur

- atsargoms - 2 185,97 Eur

- kitoms išlaidoms - 6,54 Eur

7. Pastaba. Įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai- 4 037,13 Eur :

- Tiekėjams mokėtinos sumos- 193,83 Eur;

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

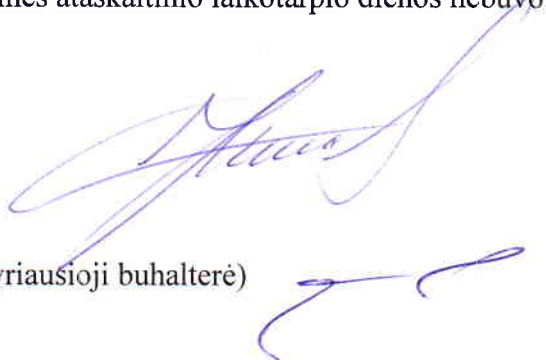
9. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 23 364,89 Eur
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 624,64 Eur
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 588,31 Eur
- Kvalifikacijos kėlimo – 481,34 Eur
- Paprasto remonto ir eksploatavimo – 34,63 Eur
- Kitų paslaugų – 912,08 Eur.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Savivaldybės kontrolierius



Imantas Umbražiūnas

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)



Jolita Kriaučiūnaitė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskirajame 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):																	
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	23049,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-22872,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4915,59
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4738,52	795,17					-624,64										4909,05
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		22254,58					-22248,04										6,54
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	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	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	23049,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-22872,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4915,59

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