

**ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**  
Įmonės kodas 188657559, Vasario 16-osios g.62, LT-76295 Šiauliai

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2014-01-01 IKI 2014 -03-31  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2014-04-22  
Šiauliai

**I. BENDROJI DALIS**

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga (įstaigos kodas 188657559), adresas - Vasario 169-osios g. 62, LT 76295 Šiauliai.

Kontrolės ir audito tarnyba yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas Lietuvos bankuose, herbinį antspaudą ir blanką su Šiaulių miesto savivaldybės mažuoju herbu ir savo pavadinimu.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba priskirta trečiam viešojo sektoriaus subjektų konsolidavimo lygiui. Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinį.

Tarpinių ataskaitų informacija pateikta už laikotarpį nuo 2014-01-01 iki 2014-03-31.

Kontrolės ir audito tarnyba nuo 2013 m. vykdo ES lėšomis finansuojamą projektą „Šiaulių apskrities savivaldybių kontrolės ir audito tarnybų darbuotojų administracinių gebėjimų stiprinimas ir viešojo administravimo efektyvumo didinimas“.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitą pagal pavedimą tvarko Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyrius. Apskaita tvarkoma vadovaujantis Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau –VSAFAS), Šiaulių miesto savivaldybės administracijos patvirtinta apskaitos tvarka ir kitais teisės aktais.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą.

**III. PASTABOS**

1. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.
2. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma (Lt)	pastaba
1.	Šiaulių miesto savivaldybės administracija	3253,17	Neatstatytos lėšos už komunalines ir kitas paslaugas;
2.	Savivaldybių kontrolierių asociacija	1400	Nario mokestis;
3.	VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	28	Vietinė rinkliava;

4.	VŠĮ Lietuvos savivaldybių asociacijos Mokymo ir konsultavimo centras	13485,00	Projekto lėšos už kvalifikacijos kėlimo seminarą;
----	--	----------	---

3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:  
Mokėtinas darbo užmokestis – 20741,24 Lt;  
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos (iš atlyginimų) – 3625,20 Lt;  
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 4775,82 Lt;  
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98 procentai priskaičiuoto atlyginimo) – 12331,20 Lt;
4. Sukauptas mokėtinos sumos:  
Sukauptos atostoginių sąnaudos – 33008,55 Lt;  
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostoginių – 10226,05 Lt;
5. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:  
Darbo užmokesčio sąnaudos – 138637,25 Lt;  
Ligos pašalpų sąnaudos – 1114,45 Lt;  
Socialinio draudimo sąnaudos – 42949,72 Lt;
6. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:  
Šildymo sąnaudos – 2553,85 Lt;  
Elektros energijos sąnaudos – 983,25 Lt;  
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 158,18 Lt;  
Ryšių sąnaudos – 923,84 Lt;
7. Kitų paslaugų sąnaudos:  
Projekto „Šiaulių apskr. savivaldybių kontrolės ir audito tarnybų darbuotojų administracinių gebėjimų stiprinimas ir viešojo administravimo efektyvumo didinimas“ paslaugų sąnaudos – 27241,65 Lt;  
Kontrolės ir audito tarnybos paslaugų sąnaudos – 3501,70 Lt.

Savivaldybės kontrolierius

Apskaitos skyriaus vedėja




Arvydas Ušeckas

Irena Mirončikienė

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

**Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Kontrolės ir audito tarnyba**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188657559, Vasario 16-osios g. 62, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014 m. balandžio 22 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pliėros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
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			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		119,249.67	113,149.83
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos 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		4,891.61	265.00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		105,918.25	83,353.14
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		105.918.25	83.353.14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8.439.81	29.531.69
	IŠ VISO TURTO:		119.249.67	113.149.83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		16.375.44	16.041.69
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		598.75	265.00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15.776.69	15.776.69
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		102.874.23	97.108.14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		102.874.23	97.108.14
II.1	Ilgalaikių atidėjimų 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	2	18,166.17	23,867.58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3	41,473.46	30,005.96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4	43,234.60	43,234.60
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, GRYNOJO TURTO IR		119.249.67	113.149.83

Savivaldybės kontrolierius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Arvydas Ušeckas

(vardas ir pavardė)

Irena Mirončikienė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Kontrolės ir audito tarnyba  
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

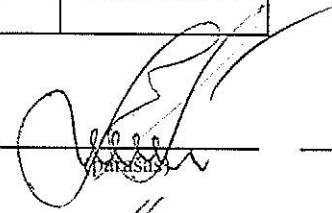
188657559, Vasario 16-osios g. 62, Šiauliai  
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS  
2014 m. balandžio 22 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		219,231.36	138,356.60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		219,231.36	138,356.60
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		191,989.71	138,356.60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		27,241.65	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		219,231.36	138,356.60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	5	182,701.42	130,556.70
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	6	4,619.12	5,112.45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		371.97	
V.	TRANSPORTO		764.03	1,218.31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31.47	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	7	30,743.35	1,469.14
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR			

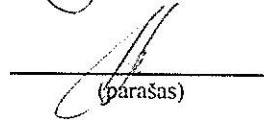
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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



Arvydas Ušeckas  
 (vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



Irena Mirončikienė  
 (vardas ir pavardė)

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

**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 sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintina ir gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo o sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):												
2	nepiniginiam turtui įsigyti												
3	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	265.00	197,000.00					(196,666.25)				598.75	
5	nepiniginiam turtui įsigyti		400.00										
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	265.00	196,600.00					(196,666.25)				400.00	
7	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):	15,776.69										15,776.69	
8	nepiniginiam turtui įsigyti												
9	kitoms išlaidoms kompensuoti	15,776.69										15,776.69	
10	Iš kitų šaltinių:												
11	nepiniginiam turtui įsigyti												
12	kitoms išlaidoms kompensuoti												
13	Iš viso finansavimo sumų	16,041.69	197,000.00					(196,600.00)				16,375.44	

Šiaulių m. savivaldybės  
kontrolerius  
Arvydas [Parašas]