

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

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2012-01-01 IKI 2012 -09-30
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2012-10-20
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 ketvirtam viešojo sektoriaus subjektų konsolidavimo lygiui. Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinį.

Tarpinių ataskaitų informacija pateikta už laikotarpį nuo 2012-01-01 iki 2012-09-30.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nebuvo.

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), Finansų ministerijos rekomenduojamais biudžetinių įstaigų apskaitos vadovais, Šiaulių miesto savivaldybės administracijos direktoriaus patvirtintu sąskaitų planu, 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, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

2. Tiekėjams mokėtinos sumos. Sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma (Lt)	pastaba
1.	Šiaulių miesto savivaldybės administracija	6300,95	neatstatytos lėšos už komunalines ir kitas paslaugas;

3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98 procentai priskaičiuoto atlyginimo) – 10600,75 Lt; Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (išskaičiuota iš atlyginimo) -3079,64 Lt;

4. Sukauptas mokėtinos sumų. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 3854,34 Lt, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostoginių – 1194,10 Lt;

5. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Darbo užmokesčio sąnaudos – 336732,28 Lt, Socialinio draudimo sąnaudos – 103715,75 Lt,

6. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Šildymo sąnaudos-3670,63 Lt;

Elektros energijos sąnaudos-1973,12 Lt;

Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos-372,53 Lt;

Ryšių sąnaudos – 2252,57 Lt.

Savivaldybės kontrolierius

Apskaitos skyriaus vedėja



Arvydas Ušeckas

Irena Mirončikienė

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS 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 2012 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2012-10-20 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
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			
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			
I.	Atsargos		25298.22	23098.81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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		273.4	3820.31
III.	Per vienus metus gautinos sumos		25024.82	19278.5
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.4	Sukauptos gautinos sumos		23975.05	19278.5
III.5	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1049.77	
	IŠ VISO TURTO:		25298.22	23098.81

D.	FINANSAVIMO SUMOS			268.44	3820.31
I.	Iš valstybės biudžeto				
II.	Iš savivaldybės biudžeto			268.44	3820.31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV.	Iš kitų šaltinių				
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			25029.78	19278.5
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			25029.78	19278.5
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 biudžetą ir fondus				
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos				
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui				
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos				
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos	2		6300.95	3125.72
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3		13680.39	11104.34
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	4		5048.44	5048.44
II.11	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 MAŽUMOS DALIES :			25298.22	23098.81

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolierius Arvydas Ušeckas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arvydas Ušeckas
Kontrolierius
Šiaulių miesto savivaldybės

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įmonės kodas 188657559, Vasario 16-osios g. 62, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2012 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2012- 10 - 20 Nr.

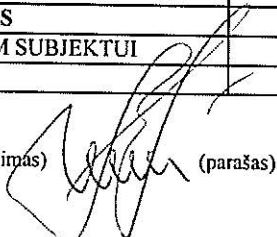
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		458628.42	455089.87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		458628.42	455089.87
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 ŠAŅAUDOS		458628.42	455089.87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	5	440448.03	439688.42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	6	8268.85	8097.93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		868.98	1587.94
V.	TRANSPORTO		2766.79	1905.9
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		480	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		87.1	292.47
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5708.67	3517.21
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 ŠAŅAUDOS			
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 kontrolierius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Arvydas Ušeckas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėjo

Irena Irončiukienė

1. FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2012 01 01-2012 09 30

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		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
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);												
1.1.	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
1.2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	3820.31	450380					453931.87			0	268.44	
2.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;												
2.1.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3820.31											
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		450380					453931.87			0	268.44	
3.	Iš kitų šaltinių;												
3.1.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš ES projektams finansuoti);												
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;												
4.1.	Iš kitų šaltinių;												
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	3820.31	450380					453931.87			0	268.44	

Siaulė m. savivaldybės
kontrolierius

Apkaltos šlykštis
Lauko apsauga

Arvydas UŠKOVIS