



ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Biudžetinė įstaiga, Vasario 16-osios g. 62, 76295 Šiauliai,
tel. (8 41) 38 34 10, el. p. kontrole@siauliai.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188657559

2018 METŲ III – KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. lapkričio 2 d. Nr.18/3
Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Įstaiga) įregistruota Vasario 16-osios g.62, LT-76295 Šiauliuose, kodas 188657559. Veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla, kodas 75.11.20. Kontrolės ir audito tarnyba yra atskiras juridinis vienetas, turintis sąskaitas Lietuvos bankuose, herbinį antspaudą ir blanką su Šiaulių miesto savivaldybės mažuoju herbu ir savo pavadinimu.

Kontrolės ir audito tarnybos ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 8.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2018 m. III – ketv. įstaigos veiklai, nebuvo.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba finansuojama iš savivaldybės biudžeto. Pagal atliekamas valstybės funkcijas, vadovaujantis patvirtinta Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos, Savivaldybės kontrolės veiklos segmentas – bendros valstybės paslaugos.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų rugsėjo mėn. paskutinės dienos duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos respublikos finansų ministro įsakymais patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dveiejų skaitmenų po kablelio).

III. PASTABOS

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – atspindėtos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos pajamoms uždirbti. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 157925,12 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Tarnybos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 150743,15 Eur darbo užmokesčio sąnaudų (iš jų: *darbo užmokesčio* – 115613,30 Eur, *socialinio draudimo* – 35129,85 Eur sąnaudų).

Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Šiaulių miesto kontrolės ir audito tarnyba nematerialiojo turto neįsigijo.

Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį institucija ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 5350,56 Eurų, pabaigoje – 4034,22 Eurų. Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 1316,34 Eur.

Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikį finansinį turtą 36171,73 Eur sudaro neproporcingai sumažinto 2009 – 2013 metų darbo užmokesčio kompensacijos.

Išankstiniai apmokėjimai.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata) - 103,49 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas 28257,76 Eur sudaro sukauptos neapmokėtos tiekėjų sąskaitos 708,72 Eur, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo 9691,74 Eur sąnaudos, bei kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 18085,99 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai atsiskaitomosiose banko sąskaitose – 2212,65 Eur.

Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Iš Savivaldybės biudžeto gautas finansavimas – 158069,94 Eur, nepanaudota – 2212,65 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 64658,18 Eur, iš jų ilgalaikiai įsipareigojimai – 36171,73 Eur sudaro neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijos. Trumpalaikiai įsipareigojimai, tai ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijos) – 18085,99 Eur, neapmokėtos tiekėjų sąskaitos 708,72 Eur ir sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo 9691,74 Eur sąnaudos.

L.e. savivaldybės kontrolieriaus pareigas

Inga Šimkūnaitė

Vyresnioji specialistė

Daiva Bartašienė