



ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

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

2019 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. liepos 29 d. Nr.19/2
Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) 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 2019 m. II – ketv. Tarnybos 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 Tarnyba neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų birželio 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 (dvejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika pateikta ir aprašyta aiškinamajame rašte prie 2018 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – atspindėtos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos pajamoms uždirbti. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 106467,42 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Tarnybos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 99628,02 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Ilgalaikis nematerialusis turtas.

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

Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Tarnyba ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 7923,77 Eurų, pabaigoje – 6682,49 Eurų. Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 1241,28 Eur.

Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikį finansinį turtą 18085,74 Eur sudaro neproporcingai sumažinto 2009 – 2013 metų darbo užmokesčio kompensacijos.

Išankstiniai apmokėjimai.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata) - 209,20 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas 30517,24 Eur sudaro sukauptos neapmokėtos tiekėjų sąskaitos 676,24 Eur, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo 11755,01 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 – 1299,72 Eur.

Iš Savivaldybės biudžeto gautas finansavimas – 106168,55 Eur, nepanaudota – 1299,72 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 48602,98 Eur, iš jų ilgalaikiai įsipareigojimai – 18085,74 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 676,24 Eur ir sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo 11755,01 Eur sąnaudos.

L. e. savivaldybės kontrolieriaus pareigas

Inga Šimkūnaitė

Vyresnioji specialistė

Daiva Bartašienė