



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

2020 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. liepos 24 d. Nr.20/2
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 – 9.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2020 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 2020 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 dvejybiniu 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 (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika pateikta ir aprašyta aiškinamajame rašte prie 2019 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 – 111 855,90 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Tarnybos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 107 543,47 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.

2020 m. vasario 6 d. Šiaulių miesto tarybos sprendimu Nr. T-20 Tarnybai buvo perduotos valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise, Šiaulių miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančios 173,30 kv. m. ploto negyvenamosios patalpos Vasario 16-osios g. 62, Šiauliuose, įsigyjimo vertė – 34 149,75 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 12 604,79 Eur, pabaigoje – 45 599,30 Eurų. Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 1 155,24 Eur.

Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto Tarnyba neturi.

Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigose sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 440,0 Eur (UAB Narbutas Lietuva) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata) – 321,24 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė – 31 196,12 Eur. Tai nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas – 12 909,47 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 200,91 Eur ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 18 085,74 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai atsiskaitomosiose banko sąskaitose – 3 082,35 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 31 196,12 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai, tai buvusių ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijos) – 18 085,74 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 12 909,47 Eur ir skolos tiekėjams – 200,91 Eur.

Savivaldybės kontrolierė

Inga Šimkūnaitė

Vyresnioji specialistė

Daiva Bartašienė