

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 -09-30 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014-10-27

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 sav. 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 subjekt finansinių ataskaitų rinkinį.

Tarpinių ataskaitų informacija pateikta už laikotarpį nuo 2014-01-01 iki 2014-09-30.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitą pagal pavedimą tvark Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyrius. Apskaita tvarkoma vadovaujanti 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 rinkinį rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turini 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. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma (Lt)	pastaba
1.	Šiaulių miesto savivaldybės administracija	3683,72	Neatstatytos lėšos už komunalines ir kitas paslaugas;
2.	VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	25,00	Už atliekų išvežimą;

3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
Mokėtinas darbo užmokestis už rugsėjo mėn. 24887,19 Lt;
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos (iš rugsėjo mėn. atlyginimų) 3566,78 Lt;
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis (iš rugsėjo mėnesio atlyginimų) 5936,17 Lt;
Kitos mokėtinos sumos darbuotojams pagal prašymus už telefonus – 2,07 Lt
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98 procentai priskaiciuoto rugsėjo mėn atlyginimo) – 12110,77 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 – 386925,19 Lt;
Ligos pašalpų sąnaudos – 1467,25 Lt;
Socialinio draudimo sąnaudos – 119869,19 Lt;
6. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:
Šildymo sąnaudos – 2852,18 Lt;
Elektros energijos sąnaudos – 2438,41 Lt;
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 470,80 Lt;
Ryšių sąnaudos – 2667,29 Lt;
7. Kitų paslaugų sąnaudos:
Projekto „Šiaulių apskr. savivaldybių kontrolės ir audito tarnybų darbuotojų administracinių gebėjimų stiprinimas ir viešojo administravimo efektyvumo didinimas“ paslaugų sąnaudos – 49223,05 Lt;
Kontrolės ir audito tarnybos paslaugų sąnaudos – 5697,47 Lt.

Savivaldybės kontrolierius

Apskaitos skyriaus vedėja



Arvydas Ušeckas

Irena Mirončikienė

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

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)

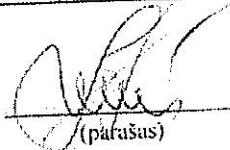
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2014 m. spalio 27 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
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		93.512,55	113.149,83
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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		66,25	265,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		91.682,61	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		91.682,61	83.353,14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.763,69	29.531,69
	IŠ VISO TURTO:		93.512,55	113.149,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		66,25	16.041,69
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		66,25	265,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			15.776,69
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		93.446,30	97.108,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		93.446,30	97.108,14
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 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	21	3.708,72	23.867,58

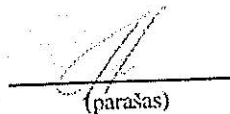
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3	46.502,98	30.005,96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4	43.234,60	43.234,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		93.512,55	113.149,83

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


(parašas)

Arvydas Ušeckas
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2014 m. spalio 27 d. Nr. _____

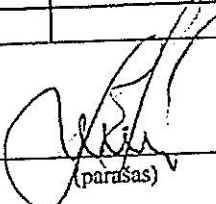
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		575.151,27	500.265,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		575.151,27	500.265,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		525.928,22	466.867,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarplautinių organizacijų lėšų		49.223,05	33.397,75
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 SAŪAUDOS		575.151,27	500.265,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	5	508.261,63	447.723,07
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	6	8.428,68	8.799,04
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		878,01	416,36
V.	TRANSPORTO		1.872,43	3.067,08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		660,00	810,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		130,00	707,53
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	7	54.920,52	38.742,03
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

IV.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

 Apskaitos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Arvydas Ušeckas
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

 Irena Mirončikienė
 (vardas ir pavardė)

11	nepiniginiam turtui įsigyti																
12	kitoms išlaidoms kompensuoti																
13	Iš viso finansavimo sumų	16.041,69	550.846,36										(566.623,05)	(198,75)			66,25

Savivaldybės kontrolierius

(pareigos)

Arvydas Ušeckas

(vardas, pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(pareigos)

Irena Mirončikienė

(vardas, pavardė)