

**ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS  
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
2011 METŲ 2 KETVIRČIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2011 m. birželio 30 d.**

**I. BENDROJI DALIS**

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga (įstaigos kodas 188657559). Kontrolės ir audito tarnyba yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaūdą. Tarnybos adresas – Vasario 169-osios g. 62, LT 76295 Šiauliai.

**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) ir kitus teisės aktus.

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal visus reikalingus apskaitai VSAFAS reikalavimus, laikantis pavyzdiniu biudžetinių įstaigų apskaitos vadovu, parengtu Finansų ministerijos. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Administracijos direktoriaus patvirtintose sąskaitose.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nesikeitė, įverčių nekeitėme, esminių klaidų netaisėme.

Tarnybos darbuotojų atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą per metus, paskutinę apyskaitinio laikotarpio dieną.

Gautinų ir mokėtinų sumų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

**III. PASTABOS**

1. Finansinės būklės ataskaitoje E dalyje, II.8 eilutėje parodytas Tiekėjams mokėtinos sumos 2011 metų birželio 30 d.:

1.1. Šiaulių miesto savivaldybės administracijai -6492,81 Lt (už komunalinius ir kitas paslaugas)

1.2.VĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centrui- 165 Lt

1.3. Savivaldybių kontrolierių asociacija – 2200 Lt

2. Finansinės būklės ataskaitoje E dalyje, II.9 eilutėje parodytas su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2011 metų birželio 30d.:

Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams -12970,22 Lt

Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (išskaičiuoti iš darbuotojų atlyginimų) 3498,91 Lt

Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1773,47 Lt

Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos -12044,03 Lt

3. Finansinės būklės ataskaitoje E dalyje, II.10 eilutėje parodytas sukauptos mokėtinos sumos 2011 metų birželio 30 d.:

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 24024,67 Lt

Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostoginių -7442.84 Lt

Apskaitos skyriaus vedėja



Irena Mirončikienė

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

**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 2011 M. birželio 30 D. DUOMENIS**

2011-07-13Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

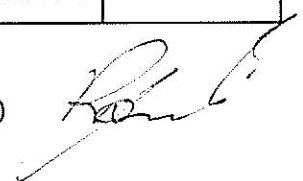
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai 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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>75206.03</b>	<b>67805.21</b>
I.	Atsargos			
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)			
<b>I.5</b>	<b>Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti</b>			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		75206.03	67805.21
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.4	Sukauptos gautinos sumos		70611.95	67805.21
III.5	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4594.08	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>75206.03</b>	<b>67805.21</b>

D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		4594.08	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4594.08	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		70611.95	67805.21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		70611.95	67805.21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinės sumos	1	8857.81	
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2	30286.63	36337.7
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos	3	31467.51	31467.51
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES :</b>		75206.03	67805.21

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)



Apskaitos skyriaus vedėja

Irena Mirončikiene

20.....

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus  
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

**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 2011 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2011- 07- 13 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>311112.66</b>	<b>300549.15</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		311112.66	300549.15
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>311112.66</b>	<b>300549.15</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		298786.5	289575.17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6393.14	4202.35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1448.42	
V.	TRANSPORTO		1245.12	2980.59
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		38.72	613.4
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3200.76	3177.64
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>II.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

Irėnė Mirončikienė


20.....

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, išsklaidę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

3.3. FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		312900					308305,92				4594,08	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		312900					308305,92				4594,08	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų		312900					308305,92				4594,08	

Apskaitos skyriaus vedėja

  
Irėna Mirončikienė  
20.....