

# 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 -06-30 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014-08-01

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 savo 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 subjektų finansinių ataskaitų rinkinį.

Tarpinių ataskaitų informacija pateikta už laikotarpį nuo 2014-01-01 iki 2014-06-30.

Kontrolės ir audito tarnyba nuo 2013 m. vykdo ES lėšomis finansuojamą projektą „Šiaulių apskrities savivaldybių kontrolės ir audito tarnybų darbuotojų administracinių gebėjimų stiprinimas ir viešojo administravimo efektyvumo didinimas“.

### 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), Šiaulių miesto savivaldybės administracijos patvirtinta apskaitos tvarka ir kitais teisės aktais.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinyje rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio 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	6294,30	Neatstatytos lėšos už komunalines ir kitas paslaugas;
2.	Savivaldybių kontrolierių asociacija	600	Nario mokestis;

3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:  
Mokėtinas darbo užmokestis – 26558,07 Lt;  
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos (iš atlyginimų) – 3752,21 Lt;  
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 6143,12 Lt;  
Kitos mokėtinos sumos darbuotojams pagal prašymus už telefonus – 0,68 Lt  
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98 procentai priskaičiuoto atlyginimo) – 12749,50 Lt;
4. Sukauptas mokėtinos sumos:  
Sukauptos atostoginių sąnaudos – 33008,55 Lt;  
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostoginių – 7836,27 Lt;
5. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:  
Darbo užmokesčio sąnaudos – 26395,18 Lt;  
Ligos pašalpų sąnaudos – 1114,45 Lt;  
Socialinio draudimo sąnaudos – 79271,85 Lt;
6. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:  
Šildymo sąnaudos – 2838,98 L  
Elektros energijos sąnaudos – 1698,38 Lt;  
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 335,91 Lt;  
Ryšių sąnaudos – 1804,17 Lt;
7. Kitų paslaugų sąnaudos:  
Projekto „Šiaulių apskr. savivaldybių kontrolės ir audito tarnybų darbuotojų administracinių gebėjimų stiprinimas ir viešojo administravimo efektyvumo didinimas“ paslaugų sąnaudos – 28922,20 Lt;  
Kontrolės ir audito tarnybos paslaugų sąnaudos – 4815,42 Lt.

Savivaldybės kontrolierius



Arvydas Ušeckas

Apskaitos skyriaus vedėja



Irena Mirončikienė

## (Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2014 m. rugpjūčio 1 d. Nr. \_\_\_\_\_

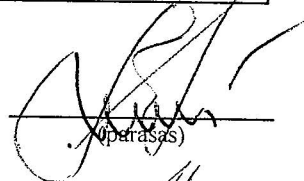
(data)

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		112,851.89	113,149.83
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (neparduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		132.50	265.00

III.	Per vienus metus gautinos sumos		60,952.70	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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		60,952.70	83,353.14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		51,766.69	29,531.69
	IŠ VISO TURTO:		112,851.89	113,149.83
D.	FINANSAVIMO SUMOS	1	15,909.19	16,041.69
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		132.50	265.00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15,776.69	15,776.69
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		96,942.70	97,108.14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		96,942.70	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	2	6,894.30	23,867.58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3	49,203.58	30,005.96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4	40,844.82	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			

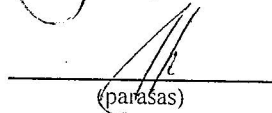
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISU FINANSAVIMU SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ GRŪNOJO		112,851.89	113,149.83

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

  
\_\_\_\_\_  
(paršas)

\_\_\_\_\_  
Arvydas Ušeckas  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
\_\_\_\_\_  
(paršas)

\_\_\_\_\_  
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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

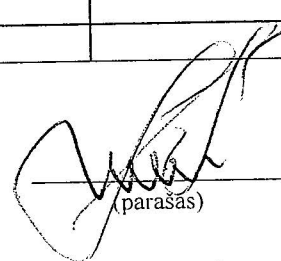
2014 m. rugpjūčio 1 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		387.278,42	325.098,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		387.278,42	325.098,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		358.356,22	300.872,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		28.922,20	24.226,10
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 SAŃAUDOS		387.278,42	325.098,70
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	5	343.981,48	285.503,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	6	6.677,44	7.296,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		757,63	416,36
V.	TRANSPORTO		1.464,25	1.736,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		660,00	810,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			693,13
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	7	33.737,62	28.641,79
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ 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)

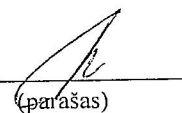
  
(parašas)

Arvydas Ušeckas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Irena Mirončikienė

(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):											
2	nepiniginiam turtui įsigyti											
3	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	265.00	376,100.00					(376,232.50)				132.50
5	nepiniginiam turtui įsigyti											
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	265.00	376,100.00					(376,232.50)				132.50
7	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):	15,776.69	33,446.36					(33,446.36)				15,776.69
8	nepiniginiam turtui įsigyti											
9	kitoms išlaidoms kompensuoti	15,776.69	33,446.36					(33,446.36)				15,776.69
10	Iš kitų šaltinių:											
11	nepiniginiam turtui įsigyti											
12	kitoms išlaidoms kompensuoti											
13	Iš viso finansavimo sumų	16,041.69	409,546.36					(409,678.86)				15,909.19

Savivaldybės kontrolierius (pareigos) Arvydas Ušeckas (vardas, pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja (pareigos) Irena Mirončikienė (vardas, pavardė)