

VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

2021 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. spalio 26 d. Nr. K11- 54
Visaginas

1. Bendroji dalis

Bendrieji duomenys apie Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybą (toliau – VSKAT) pateikti 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio Aiškinamajame rašte.

Ataskaitinio laikotarpio Aiškinamojo rašto bendrojoje dalyje pateiktos informacijos ir duomenų pasikeitimų nebuvo.

2. Apskaitos politika

VSKAT apskaitos politika pateikta 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio Aiškinamajame rašte. Nuo ataskaitinių metų pradžios apskaitos politika keista nebuvo.

3. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktų duomenų detalizavimas:

1. Pastaba. Nematerialiojo turto savikaina 1330,27 Eur, sukaupta amortizacija – 1221,9 Eur, likutinė vertė – 108,37 Eur.
2. Pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto savikaina 3656,92 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2760,25 Eur, likutinė vertė – 896,67 Eur.
3. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 386,03 Eur, 96,03 Eur yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata) ir 290,0 Eur išankstinis apmokėjimas už seminarą.
4. Pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 8288,56 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos (4249,64 Eur), sukauptos atostoginių sąnaudos (3919,21 Eur), tiekėjams mokėtinos sumos (119,71 Eur).
5. Pastaba. Pinigų likutis sąskaitoje – 14,13 Eur
6. Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį gauta 57131,07 Eur finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto: 56921,72 Eur išlaidoms kompensuoti, 209,35 Eur atsargoms įsigyti. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: – 1405,2 Eur, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti– 1005,04 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 400,16 Eur
7. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 8288,56 Eur, t. y.:
 - Tiekėjams mokėtinos sumos – 119,71 Eur;
 - Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4249,64 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
 - Sukauptos atostoginių sąnaudos – 3919,21 Eur, iš jų: valstybinio socialinio draudimo įmokos – 56,02 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktų duomenų detalizavimas:

8. Pastaba. Finansavimo pajamas 61926,28 Eur sudaro iš savivaldybės biudžeto lėšų gautų finansavimo sumų ir sukauptų gautinų finansavimo sumų priskaičiuotos pajamos patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms.

9. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos 61926,28 Eur:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 58026,21 Eur. Sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusių metų atitinkamo ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, nes VSKAT nuo 2020 m. rugsėjo mėnesio pradėjo eiti pareigas vyriausioji specialistė.

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 441,81 Eur.

- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 1049,01 Eur. Sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusių metų atitinkamo ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (padidėjo šildymo, elektros energijos, vandens tiekimo paslaugos).

- Kvalifikacijos kėlimo – 165,0 Eur.

- Paprasto remonto ir eksploatavimo – 947,67 Eur. Sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusių metų atitinkamo ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis dėl buhalterinės apskaitos programos „FINAS“ pagal VSAFAS, darbo užmokesčio apskaitos programos „FINALGA“ , integruotos programos su finansų skyriumi „FINNET“ priežiūros bei buhalterinės apskaitos duomenų atsarginių kopijų saugojimo paslaugų sąnaudų (761,1 Eur.).

- Sunaudotų atsargų savikaina – 209,35 Eur.

- Kitų paslaugų – 1087,23 Eur (patalpų apsaugos, buhalterinės apskaitos tvarkymo už sausio-balandžio mėnesius, banko paslaugų sąnaudos).

Savivaldybės kontrolierius

Imantas Umbražiūnas

Patarėja

Audronė Bukelskienė

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

Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188701436, Parko g. 14, Visaginas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021.09.30 D. DUOMENIS**

2021.10.26 Nr. K11-52

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1005,04	1446,85
I.	Nematerialusis turtas	1.	108,37	173,35
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		108,37	173,35
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	896,67	1273,50
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		896,67	1273,50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8688,72	4303,42
I.	Atsargos		0,00	0,00
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)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.	386,03	384,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos		8288,56	3919,21
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	4.	8288,56	3919,21
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	14,13	
	IŠ VISO TURTO:		9693,76	5750,27
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1405,20	1831,06
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto	6.	1405,20	1831,06
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8288,56	3919,21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7.	8288,56	3919,21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		119,71	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4249,64	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3919,21	3919,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		9693,76	5750,27

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

(parašas)

Imantas Umbražiūnas
(vardas ir pavardė)

Patarėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audronė Bukelskienė
(vardas ir pavardė)

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

Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188701436, Parko g. 14, Visaginas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021.09.30 D. DUOMENIS

2021.10.26 Nr. K11-53

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		61926,28	50682,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8.	61926,28	50682,06
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		61926,28	50682,06
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		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	9.	61926,28	50682,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		58026,21	43999,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		441,81	429,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1049,01	614,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			30,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		165,00	242,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		947,67	92,22
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		209,35	4079,20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1087,23	1194,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Patarėja
vyriausiasis buhalteris (bhalteris)

Imantas Umbražiūnas
(parašas) (vardas ir pavardė)

Audronė Bukelskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)