

# VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2020-05-04 Nr. K11-16

Visaginas

### 1. Bendroji dalis

1.1. Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau- VSKAT) įsteigta 1997 m. gruodžio 1 d.

1.2. Įstaigos kodas 188701436. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2009-06-03 Nr. 120548 adresu: Parko g. 14, LT-31139 Visaginas.

1.3. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.

1.4. VSKAT yra juridinis asmuo. Ji savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo administravimo įstatymu, valstybinio audito reikalavimais, Valstybės kontrolės parengtomis finansinio, veiklos bei kitomis metodikomis, kitais teisės aktais ir Visagino savivaldybės tarybos Savivaldybės tarybos 2019 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. TS-234 patvirtintais VSKAT nuostatais.

1.5. VSKAT turi savo antspaudą.

1.6. Pagrindinė veikla – išorės finansinių ir veiklos auditų atlikimas Savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose bei savivaldybės valdomose įmonėse.

1.7. VSKAT struktūrinių padalinių ir filialų neturi.

1.8. VSKAT kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

1.9. Ataskaitiniu laikotarpiu VSKAT dirbo 3 darbuotojai.

1.10. VSKAT priklauso Visagino savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei ir teikia žemesniojo lygio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

1.11. VSKAT finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

1.12. 2020 metų pirmojo ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

### 2. Apskaitos politika

2.1. VSKAT buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais.

2.2. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „FINISA“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

### 3. Pastabos

#### Finansinės būklės ataskaita:

1. Pastaba. Nematerialusis turtas.  
Nematerialiojo turto savikaina 1 330,27 Eur, sukaupta amortizacija – 1 091,94 Eur, likutinė vertė- 238,33 Eur.
2. Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.  
Ilgalaikio materialiojo turto, kurio savikaina 2 697,92 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2 102,56 Eur, likutinė vertė- 595,36 Eur.
3. Pastaba. Atsargos.  
Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 3 361,87 Eur.
4. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.  
Išankstiniai apmokėjimai - 297,65 Eur.
5. Pastaba. Sukauptos gautinos sumos  
Sukauptos finansavimo pajamos –7 370,82 Eur, iš jų :  
- iš savivaldybės biudžeto – 7 370,82 Eur
6. Pastaba. Pinigų likutis sąskaitoje – 2,38 Eur
7. Pastaba. Finansavimo sumos – 4 495,59 Eur  
Iš savivaldybės biudžeto:
  - ilgalaikiam turtui - 833,69 Eur
  - atsargoms - 3 361,87 Eur
  - kitoms išlaidoms - 300,03 Eur
8. Pastaba. Įsipareigojimai.  
Trumpalaikiai įsipareigojimai- 7 370,82 Eur;
  - Tiekėjams mokėtinos sumos- 232,82 Eur;
  - Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 5 248,88 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos už kovo mėnesį.
    - Sukauptos atostoginių sąnaudų – 1 889,12 Eur, iš jų:  
valstybinio socialinio draudimo įmokos – 27,00 Eur.

#### Veiklos rezultatų ataskaita:

9. Pastaba. Finansavimo pajamos.  
Finansavimo pajamas 13 889,33 Eur sudaro iš savivaldybės biudžeto lėšų gautų finansavimo sumų ir sukaupytų gautinų finansavimo sumų priskaičiuotos pajamos patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms.
10. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.  
Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:
  - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 12 804,81 Eur
  - Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 209,62 Eur
  - Komunalinių paslaugų ir ryšių – 350,92 Eur
  - Paprasto remonto ir eksploatavimo – 29,00 Eur
  - Sunaudotų atsargų savikaina – 99,21 Eur
  - Kitų paslaugų – 395,77 Eur.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Savivaldybės kontrolierius

Imantas Umbražiūnas

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)

Jolita Kriaučiūnaitė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio 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	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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 dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5264,69	8131,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-8407,63	0,00	-492,55	0,00	4495,59
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4897,73		-492,55				-209,62				4195,56
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	366,96	8131,08	492,55				-8198,01		-492,55		300,03
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>5264,69</b>	<b>8131,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8407,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-492,55</b>	<b>0,00</b>	<b>4495,59</b>

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

(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 2020 m. kovo 31 d. DUOMENIS**

2020.05.04 Nr. K11-14

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>833,69</b>	<b>1043,31</b>
I.	Nematerialusis turtas	1.	238,33	301,71
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		238,33	301,71
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	595,36	741,60
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			68,60
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		595,36	673,00
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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>11032,72</b>	<b>6110,50</b>
I.	Atsargos	3.	3361,87	3854,42
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3361,87	3854,42
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	4.	297,65	366,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		7370,82	1889,12
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	5.	7370,82	1889,12
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	2,38	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>11866,41</b>	<b>7153,81</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	7.	<b>4495,59</b>	<b>5264,69</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4495,59	5264,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	8.	<b>7370,82</b>	<b>1889,12</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7370,82	1889,12
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	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		232,82	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5248,88	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1889,12	1889,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11866,41	7153,81

Savivaldybės kontrolierius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_

(parašas)

Imantas Umbražiūnas

(vardas ir pavardė)

Apsakitos skyriaus vedėja (vyr. buhalterė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_

(parašas)

Jolita Kriaučiūnaitė

(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 2020 m. kovo 31 d. DUOMENIS**

2020.05.04 Nr. K11-15

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: euraiš arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>9.</b>	<b>13889,33</b>	<b>17756,30</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		13889,33	17756,30
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		13889,33	17756,30
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>	<b>10.</b>	<b>13889,33</b>	<b>17756,30</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		12804,81	16530,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		209,62	323,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		350,92	378,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			79,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		29,00	21,74
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		99,21	30,93
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		395,77	392,39
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Imantas Umbražiūnas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja (vyr. buhalterė)

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

Jolita Kriaučiūnaitė

(vardas ir pavardė)