

VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

2024 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. spalio d. Nr. K11-
Visaginas

1. Bendroji dalis

Bendrieji duomenys apie Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybą (toliau – VSKAT) pateikti 2023 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 2023 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 741,18 Eur, sukaupta amortizacija – 731,05 Eur, likutinė vertė – 10,13 Eur.

2. Pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto savikaina 2 643,00 Eur, sukaupta amortizacija – 1 516,67 Eur, likutinė vertė – 1 126,33 Eur.

3. Pastaba. Atsargų savikaina – 92,39 Eur.

4. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 145,25 Eur, tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata).

5. Pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 8 948,6 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, sukauptos atostoginių sąnaudos, tiekėjams mokėtinos sumos.

6. Pastaba. Pinigų likutis sąskaitoje – 19,86 Eur

7. Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį gauta 69 028,15 finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: – 1 009,44 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 844,33 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 165,11 Eur.

8. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 8 948,6 Eur, t. y.:

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 84,34 Eur.

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4 876,25 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.

- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 3 988,01 Eur, iš jų: valstybinio socialinio draudimo įmokos – 57,00 Eur.

9. Pastaba. Sukauptas perviršis ar deficitas – 384,52 Eur, tai įsigytos kompiuterinės įrangos likutinė vertė, kuri 2022 metais įsigyta iš lėšų gautų iš draudimo bendrovės ir draudėjo.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktų duomenų detalizavimas:

10. Pastaba. Finansavimo pajamas 74 452,72 Eur sudaro iš savivaldybės biudžeto lėšų gautų finansavimo sumų ir sukauptų gautinų finansavimo sumų priskaičiuotos pajamos patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų VSKAT neturi.

11. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 74 596,9 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 71 382,10 Eur, t. y. 95,7 proc. visų patirtų per ataskaitinį laikotarpį sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 994,33 Eur, lyginant su praėjusių metų trečio ketvirčio sąnaudomis sumažėjo 189,03 Eur (sumažėjo šildymo, ryšio paslaugos).

Komandiruočių sąnaudos – 168,0 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 661,25 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 11,07 Eur, lyginant su praėjusių metų trečio ketvirčio sąnaudomis sumažėjo 3 705,89 Eur (2023 metais užbaigti VSKAT patalpų (521 kab.) vidaus apdailos remonto darbai).

Kitų paslaugų sąnaudos – 407,33 Eur, lyginant su praėjusių metų trečio ketvirčio sąnaudomis sumažėjo 1923,08 Eur (nepanaudotos lėšos skirtos ekspertų ir konsultantų paslaugoms įsigyti, kurios bus panaudotos ateinančiuose laikotarpiuose).

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 240,00 Eur (Savivaldybių kontrolierių asociacijos nario mokestis).

12. Pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – (-144,18) Eur, tai įsigytos kompiuterinės įrangos nusidėvėjimas, kuris buvo įsigytas iš lėšų gautų iš draudimo bendrovės ir draudėjo 2022 metais.

Savivaldybės kontrolierius

Marius Kaminskas

Vyriausioji specialistė

Ingrida Černovienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2024 m. rugsėjo 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-10-22 Nr. K11-49
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Marius Kaminskas Savivaldybės kontrolierius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-10-22 10:37
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-10-22 10:38
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-11-21 18:33 - 2028-11-19 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ingrida Černovienė Vyriausioji specialistė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-10-22 10:43
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-10-22 10:43
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-11 11:10 - 2028-05-09 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241017.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-10-29)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-10-29 nuorašą suformavo Marius Kaminskas
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.188701436 Parko g. 14, Visaginas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2024-09-30 D. DUOMENIS****2024-10-21 Nr. _____****(data)****Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		74452,72	77926,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		74452,72	77926,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		0	0
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	10.	74452,72	77926,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0	0
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0	0
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	11.	74596,90	78071,01
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		71382,10	69228,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		669,77	773,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		994,33	1183,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		168,00	74,98
V.	TRANSPORTO		0	0
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		661,25	361,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11,07	3716,96
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		63,05	102,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0	0
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		407,33	2330,41
XIV.	KITOS		240,00	300,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	12.	-144,18	-144,18
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-144,18	-144,18
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-144,18	-144,18
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Marius Kaminskas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

Ingrida Černovienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2024.09.30 duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-10-22 Nr. K11-50
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Marius Kaminskas Savivaldybės kontrolierius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-10-22 10:36
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-10-22 10:36
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-11-21 18:33 - 2028-11-19 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ingrida Černovienė Vyriausioji specialistė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-10-22 10:44
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-10-22 10:44
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-11 11:10 - 2028-05-09 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241017.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-10-29)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-10-29 nuorašą suformavo Marius Kaminskas
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

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

Visagino kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.188701436 Parko g. 14, Visaginas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024-09-30 D. DUOMENIS**

2024-10-21 Nr. _____

(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		1136,46	2064,04
I.	Nematerialusis turtas	1.	10,13	276,98
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10,13	276,98
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	1126,33	1787,06
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		0	0
II.3	Infrastruktūros statiniai		0	0
II.4	Kiti statiniai		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1126,33	1787,06
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9206,10	16687,69
I.	Atsargos	3.	92,39	51,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		92,39	51,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4.	145,25	24,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	8948,60	16605,70
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8948,60	16605,70
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	19,86	6,99
	IŠ VISO TURTO:		10342,56	18751,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1009,44	1569,27
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7.	1009,44	1569,27

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8948,60	16605,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8.	8948,60	16605,70
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		0	0
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		84,34	380,54
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4876,25	4338,79
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		3988,01	11886,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	GRYNASIS TURTAS		384,52	576,76
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	9.	384,52	576,76
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-144,18	-144,18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		528,70	720,94
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		10342,56	18751,73

Savivaldybės kontrolierius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Marius Kaminskas
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Ingrida Černovienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės būklės ataskaita pagal 2024.09.30 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-10-22 Nr. K11-51
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Marius Kaminskas Savivaldybės kontrolierius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-10-22 10:37
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-10-22 10:37
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-11-21 18:33 - 2028-11-19 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ingrida Černovienė Vyriausioji specialistė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-10-22 10:44
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-10-22 10:44
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-11 11:10 - 2028-05-09 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241017.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-10-29)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-10-29 nuorašą suformavo Marius Kaminskas
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-