



**VISAGINO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

Visagino savivaldybės administracijai

2023-09 - Nr. K5-

DĖL TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 11 d. įsakymu Nr. 1K-213 patvirtinto 23-čiojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ 20 punktu, teikiame Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį parengtą pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis (pridedama).

Savivaldybės kontrolierius

Marius Kaminskas

Ingrida Černovienė, (8 652) 24 969, el. p. ingrida.cernoviene@visaginas.lt

VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

2023 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. rugsėjo 7 d. Nr. K11-60
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 2022 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 2 071,45 Eur, sukaupta amortizacija – 1 701,81 Eur, likutinė vertė – 369,64 Eur.

2. Pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto savikaina 4 195,92 Eur, sukaupta amortizacija – 2 243,67 Eur, likutinė vertė – 1 952,25 Eur.

3. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 48,00 Eur, tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata).

4. Pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 14 219,21 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, sukauptos atostoginių sąnaudos, tiekėjams mokėtinos sumos.

5. Pastaba. Pinigų likutis sąskaitoje – 6,32 Eur

6. Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį gauta 64 969,31 finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: – 1 751,39 Eur, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti – 1 697,07 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 54,32 Eur

7. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 14 219,21 Eur, t. y.:

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 369,43 Eur.

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 1963,41 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.

- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 11886,37 Eur, iš jų:
valstybinio socialinio draudimo įmokos – 169,87 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktų duomenų detalizavimas:

8. Pastaba. Finansavimo pajamas 67 661,35 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.

9. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 67 757,47 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 60 013,20 Eur, t. y. 88,6 proc. visų patirtų per ataskaitinį laikotarpį sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 1 044,48 Eur, lyginant su praėjusių metų pirmo pusmečio sąnaudomis sumažėjo 311,77 Eur (sumažėjo šildymo, vandens tiekimo, elektros bei ryšių paslaugos). Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 3 356,36 Eur.

Savivaldybės kontrolierius

Marius Kaminskas

Vyriausioji specialistė

Ingrida Černovienė

(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)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS**

2023.09.07 Nr. K11-62
(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		2321,89	2837,53
I.	Nematerialusis turtas	1.	369,64	554,92
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		369,64	554,92
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	1952,25	2282,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		1952,25	2282,61
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		14273,53	11982,37
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.	48,00	96,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.	14219,21	11886,37
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		14219,21	11886,37
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	6,32	
	IŠ VISO TURTO:		16595,42	14819,90
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1751,39	2212,59
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto	6.	1751,39	2212,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		14219,21	11886,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7.	14219,21	11886,37
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
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		369,43	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1963,41	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11886,37	11886,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		624,82	720,94
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		624,82	720,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-96,12	720,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		720,94	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		16595,42	14819,90

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)

(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)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS

2023.09.07 Nr. K11-61

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		67661,35	46346,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		67661,35	46346,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	8.	67661,35	46346,02
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.	67757,47	46346,02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		60013,20	42615,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		515,64	214,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1044,48	1356,25
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			0,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		210,00	420,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3356,36	898,26
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		102,00	101,91
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2215,79	439,36
XIV.	KITOS		300,00	300,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-96,12	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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-96,12	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-96,12	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Marius Kaminskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
vyriausiasis buhalteris (bhalteris)

(parašas)

Ingrida Černovienė
(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-09-08 Nr. K5-42
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Visagino savivaldybės administracija
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	2023-09-08 10:48
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-09-08 10:48
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-11-30 11:31 - 2023-11-29 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiskinamasis rastas Kontrolės ir audito tarnyba 2023-06-30.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	FBA 2023-06-30.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA 2023-06-30.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230901.6
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-10-23)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-10-23 nuorašą suformavo Marius Kaminskas
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-