

# VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

## 2020 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. lapkričio 6 d. Nr. K11-38  
Visaginas

#### 1. Bendroji dalis

Bendrieji duomenys apie Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybą (toliau – VSKAT) pateikti 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio Aiškinamajame rašte.

Ataskaitinio laikotarpio Aiškinamojo rašto bendrojoje dalyje pateiktos informacijos ir duomenų pasikeitimai:

- ataskaitiniu laikotarpiu VSKAT dirbo 3 darbuotojai.

#### 2. Apskaitos politika

VSKAT apskaitos politika pateikta 2019 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 1 330,27 Eur, sukaupta amortizacija – 1 156,92 Eur, likutinė vertė – 173,35 Eur.
2. Pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto, kurio savikaina 3 656,92 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2 257,84 Eur, likutinė vertė – 1 399,08 Eur.
3. Pastaba. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 222,98 Eur.
4. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 99,23 Eur.
5. Pastaba. Sukauptos finansavimo pajamos – 5 419,15 Eur, iš jų:
  - iš savivaldybės biudžeto – 5 419,15 Eur
6. Pastaba. Pinigų likutis sąskaitoje – 5,04 Eur
7. Pastaba. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 1 899,68 Eur, iš jų
  - ilgalaikiam turtui – 1 572,43 Eur
  - atsargoms – 222,98 Eur
  - kitoms išlaidoms – 104,27 Eur
8. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 5 419,15 Eur, t. y.:
  - Tiekėjams mokėtinos sumos – 207,38 Eur;
  - Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 3 322,65 Eur. Tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
    - Sukauptos atostoginių sąnaudų – 1 889,12 Eur, iš jų:  
valstybinio socialinio draudimo įmokos – 27,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktų duomenų detalizavimas:

9. Pastaba. Finansavimo pajamas 50 682,06 Eur sudaro iš savivaldybės biudžeto lėšų gautų finansavimo sumų ir sukauptų gautinų finansavimo sumų priskaičiuotos pajamos patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms.

10. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 43 999,81 Eur
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 429,88 Eur
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 614,59 Eur
- Komandiruočių – 30,00 Eur
- Kvalifikacijos kėlimo – 242,35
- Paprasto remonto ir eksploataavimo – 92,22 Eur
- Sunaudotų atsargų savikaina – 4 079,20 Eur
- Kitų paslaugų – 1 194,01 Eur.

Nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų pokyčių nebuvo.

Savivaldybės kontrolierius

Imantas Umbražiūnas

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)

Jolita Kriaučiūnaitė

(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)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020.09.30 DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 6 d. Nr. K11-36

(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>1572,43</b>	<b>1043,31</b>
I.	Nematerialusis turtas		173,35	301,71
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		173,35	301,71
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1399,08	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		1399,08	673,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>5746,40</b>	<b>6110,50</b>
I.	Atsargos		222,98	3854,42
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		222,98	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		99,23	366,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5419,15	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		5419,15	1889,12
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5,04	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>7318,83</b>	<b>7153,81</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>1899,68</b>	<b>5264,69</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1899,68	5264,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>5419,15</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		5419,15	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	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		207,38	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3322,65	
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:		7318,83	7153,81

Savivaldybės kontrolierius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_

(parašas)

Imantas Umbražiūnas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_

(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)

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2020.09.30 DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 6 d. Nr. K11-37

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>50682,06</b>	<b>44200,67</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		50682,06	44200,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		50682,06	44200,67
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>50682,06</b>	<b>44200,67</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		43999,81	40952,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		429,88	969,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		614,59	746,47
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		242,35	193,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		92,22	60,88
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4079,20	98,73
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1194,01	1178,82
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)

(parašas)

Imantas Umbražiūnas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Jolita Kriaučiūnaitė

(vardas ir pavardė)