

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**2018 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

Trakų r. savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188673410, Vytauto 33, Trakai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 5 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS			17,05
I.	Nematerialusis turtas			17,05
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			17,05
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
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			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3.1.	6.497,07	9.123,57
I.	Atsargos		70,00	737,40
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		70,00	737,40
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		172,00	93,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos		6.255,07	8.292,57
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		6.255,07	8.292,57
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		6.497,07	9.140,62

D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.	242,00	848,05
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		242,00	848,05
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.3.	6.255,07	8.292,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.255,07	8.292,57
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			
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		6,90	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.083,05	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		2.165,12	8.292,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
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:		6.497,07	9.140,62

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

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Danutė Juškevičienė
(vardas ir pavardė)

Nijolė Kmielauskienė
(vardas ir pavardė)

Trakų r. savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188673410, Vytauto 33, Trakai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

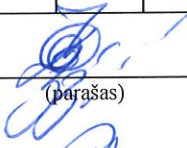
2018 m. lapkričio 5 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		33.107,11	31.827,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		33.107,11	31.827,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		33.107,11	31.827,79
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			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.4.	33.107,11	31.827,79
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		31.728,75	31.081,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17,05	152,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		315,86	234,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		18,05	44,36
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		360,00	221,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		667,40	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			94,23
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO			

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


 (parašas)

Danutė Juškevičienė
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

Nijolė Kmielauskienė
 (vardas ir pavardė)

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Istaigos kodas 188673410, adresas Vytauto 33, Trakai

2018 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1.1. Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – tarnyba) yra Trakų rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga.

1.2. Kodas – 188673410.

1.3. Buveinės adresas – Vytauto 33, Trakai.

1.4. Tarnyba yra juridinis asmuo, įregistruotas Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, kodas 188673410, turintis atskirą išlaidų sąmatą, dokumentų blankus, savo antspaudą su pavadinimu ir Savivaldybės herbu. Sąskaitos Nr.LT334010051003349891 AB Luminor banke.

1.5. Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba – subjektas, prižiūrintis, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

1.6. Tarnyba yra finansuojama iš Savivaldybės biudžeto. Tarnybos steigėjas yra Savivaldybės taryba. Tarnybos nuostatus tvirtina steigėjas. Tarnybai vadovauja ir už jos veiklą atsako Savivaldybės kontrolierius. Savivaldybės kontrolierius yra atskaitingas Savivaldybės tarybai.

1.7. Tarnyba savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos įstatymu, kitais įstatymais, valstybinio audito reikalavimais, Valstybės kontrolės parengtomis metodikomis, kitais teisės aktais ir Tarnybos nuostatais.

1.8. Tarnybos veikla grindžiama nepriklausomumo, teisėtumo, viešumo, objektyvumo ir profesionalumo principais.

1.9. Tarnyba kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

1.10. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios šiais finansiniais metais įtakotų Tarnybos veiklą, nėra.

1.11. Tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1.12. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Tarnyboje dirbo 2 darbuotojai, patvirtinti 3 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais ir pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus: Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos

įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą.

Apskaitai tvarkyti yra naudojama buhalterinė progama „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Pateikta informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Informacija apie trumpalaikį turtą.

Straipsnyje „Atsargos“ nurodytos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesunaudotos medžiagos.

Išankstiniai apmokėjimai 2018 m. rugsėjo 30 d. yra 172 eurai. Juos sudaro ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos.

Per vienerius metus gautinas sumas 6 255,07 eurą sudaro gautinos sumos rugsėjo mėnesį išrašytoms tiekėjų sąskaitoms apmokėti, apskaičiuotoms darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir sukauptoms atostoginių sąnaudoms.

3.2. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 priede .

3.3. Informacija apie įsipareigojimus.

Trumpalaikių įsipareigojimų 6 255,07 eurų sumą sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 6,90 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4 083,05 eurai, atostogų rezervui sukauptos mokėtinos sumos – 2 165,12 eurų.

3.4. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Per 2018 metų devynis mėnesius buvo pripažinta 33 107,12 eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. Įstaigos darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) buvo padaryta 31 728,75 eurų sąnaudų, tai sudaro 95,8 proc. visų patirtų sąnaudų. Kitas sąnaudas sudaro nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų, kvalifikacijos kėlimo ir sunaudotų atsargų sąnaudos.

PRIDEDAMA:

1 priedas – Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Savivaldybės kontrolierė

Vyriausioji specialistė



Danutė Juškevičienė

Nijolė Kmieliauskienė

1 PRIEDAS

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame raštre forma)

188673410, Trakų r. savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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 organizacijų):												
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	848,05	34.530,96					(35.137,01)				242,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	754,45	86,00					598,45				242,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	93,60	34.444,96					34.538,56					
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):												
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	848,05	34.530,96					(35.137,01)				242,00	