

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

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

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

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 20 d. Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| 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. | 10.677,97 | 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 | | 86,00 | 93,60 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 10.521,97 | 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, turą, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 10.521,97 | 8.292,57 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 10.677,97 | 9.140,62 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 3.2. | 156,00 | 848,05 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 156,00 | 848,05 |

| | | | | |
|--------|---|------|------------------|-----------------|
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 3.3. | 10.521,97 | 8.292,57 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 10.521,97 | 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 | | 6,92 | |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 4.125,85 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 6.389,20 | 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 | | | |
| | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 10.677,97 | 9.140,62 |

Savivaldybės Kontrolierius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Danutė Juškevičienė
(vardas ir pavardė)

Nijolė Kmielauskienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. liepos 20 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 24.724,62 | 21.734,18 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 24.724,62 | 21.734,18 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 24.724,62 | 21.734,18 |
| 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. | 24.724,62 | 21.734,18 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 23.402,03 | 21.120,61 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 17,05 | 101,34 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 260,09 | 197,00 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 18,05 | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 360,00 | 221,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ 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 PERVIRŠIS 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 KLAIĐŲ | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS 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. BIRŽELIO 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 dvejybinį 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. birželio 30 d. yra 86 eurai. Juos sudaro ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos.

Per vienerius metus gautinas sumas 10 521,97 eurą sudaro gautinos sumos birželio 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 10 521,97 eurų sumą sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 6,92 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4 105,85 eurai, atostogų rezervui sukauptos mokėtinos sumos – 6 389,20 eurai.

3.4. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Per 2018 metų šešis mėnesius buvo pripažinta 24 724,62 eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. Įstaigos darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) buvo padaryta 23 402,03 eurų sąnaudų, tai sudaro 95,0 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

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje |
|-------------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|---|--|---|---|-------------------------------|---|---|---------------|---|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlyginamai gautas turtas | Perduota kitoms 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 | 21.803,17 | | | | | (22.495,22) | | | | 156,00 | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 754,45 | | | | | | (598,45) | | | | 156,00 | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 93,60 | 21.803,17 | | | | | (21.896,77) | | | | | |
| 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 | 21.803,17 | | | | | (22.495,22) | | | | 156,00 | |