

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
Įmonės kodas 188657559, Vasario 16-osios g.62, LT-76295 Šiauliai

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2013-01-01 IKI 2013 -06-30
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2013-08-22
Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga (įstaigos kodas 188657559), adresas - Vasario 169-osios g. 62, LT 76295 Šiauliai.

Kontrolės ir audito tarnyba yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas Lietuvos bankuose, herbinį antspaudą ir blanką su Šiaulių miesto savivaldybės mažuoju herbu ir save pavadinimu.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba priskirta trečiam viešojo sektoriaus subjektų konsolidavimo lygiui. Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinį.

Tarpinių ataskaitų informacija pateikta už laikotarpį nuo 2013-01-01 iki 2013-06-30.

Kontrolės ir audito tarnyba 2013 m. vykdo ES lėšomis finansuojamą projektą „Šiaulių apskrities savivaldybių kontrolės ir audito tarnybų darbuotojų administracinių gebėjimų stiprinimas ir viešojo administravimo efektyvumo didinimas“.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitą pagal pavedimą tvarko Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyrius. Apskaita tvarkoma vadovaujantis Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Šiaulių miesto savivaldybės administracijos patvirtinta apskaitos tvarka ir kitais teisės aktais.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą.

III. PASTABOS

1. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.
2. Sukauptos gautinos sumos. Sukauptos finansavimo pajamos - 39320 Lt;
3. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Sumų detalizavimas:

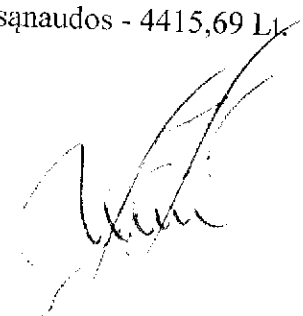
Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma (Lt)	pastaba
1.	Šiaulių miesto savivaldybės administracija	7442,42	Neatstatytos lėšos už komunalines ir kitas paslaugas
2.	Savivaldybių kontrolierių asociacija	2200	Nario mokestis
3.	VŠĮ Kompetencijų tobulinimo	1300	Informacinio viešinimo paslauga

institutas	(projekto lėšos)
------------	------------------

4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98 procentai priskaičiuoto atlyginimo) – 5988,55 Lt;
5. Sukauptas mokėtinos sumos:
Sukauptos atostoginių sąnaudos – 20 446,32 Lt;
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostoginių – 6334,26 Lt;
6. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:
Darbo užmokesčio sąnaudos – 217486,14 Lt;
Ligos pašalpų sąnaudos- 640,32 Lt;
Socialinio draudimo sąnaudos –67377,08 Lt;
7. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:
Šildymo sąnaudos-3413,02 Lt;
Elektros energijos sąnaudos-1849,42 Lt;
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos-263,36 Lt;
Ryšių sąnaudos – 1771,19 Lt;
8. Kitų paslaugų sąnaudos:
Projekto „Šiaulių apskr. savivaldybių kontrolės ir audito tarnybų darbuotojų administracinių gebėjimų stiprinimas ir viešojo administravimo efektyvumo didinimas“ paslaugų sąnaudos - 24226,10 Lt;
Kontrolės ir audito tarnybos paslaugų sąnaudos - 4415,69 Lt;

Savivaldybės kontrolierius

Apskaitos skyriaus vedėja



Arvydas Ušeckas

Irena Mirončikienė

11	nepiniginiam turtui išgyti									
12	kitoms išlaidoms kompensuoti									
13	Iš viso finansavimo sumų		334,891.25						(334,891.25)	

Savivaldybės kontrolierius

(pareigos)

Arvydas Ušeckas

(vardas, pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(pareigos)

Irena Mirončikienė

(vardas, pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188657559, Vasario 16-osios g. 62, LT-76295, Šiauliai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2013-08-22_Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		325098.7	319356.03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		335098.7	319356.03
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		300872.6	319356.03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34226.1	
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 ŠAŪAUDOS		325098.7	319356.03
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	6	285503.54	304680.54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	7	7296.99	6912.73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		416.36	244.81
V.	TRANSPORTO		1736.89	2074.95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		810	480
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		693.13	87.1
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	8	28641.79	4875.9
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 ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
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 vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Arvydas Ušeckas
(vardas ir pavardė)

Irena Mirončikienė
(vardas ir pavardė)

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

SIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188657539, Vasario 16-osios g. 62, LT-76295, Šiauliai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2013-08-22 Nr. _____
(data)

Pateikimo vieta ir vištumas. *Įrašyti arba išbraukti*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plečros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
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	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		43711,55	49112,55
I.1	Strateginės ir nekilnojamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz			
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos		128,5	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		43583,05	49112,55
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			
III.6	Kitos gautinos sumos	2	39320	49112,55
IV	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4263,05	
	IŠ VISO TURTŲ:			
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		43711,55	49112,55
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43711,55	49112,55
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbu santykiams susiję įsipareigojimai	3	10942,42	5238,12
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	4	5098,55	11524,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5	26780,58	32359,56
F.	GRYNAISIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Dikrosius vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einaujamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRVNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIŲ:		43711,55	49112,55

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

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Arvydas (šeeakas
(vardas ir pavardė)

Irena Mironė (šeeakas
(vardas ir pavardė)