

# ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

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

## 2012 METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013-03-12

Šiauliai

### I. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veikla – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla. Įstaigos kodas , 188657559 adresas - Vasario 16-osios g. 62, LT-76295 Šiauliai, Lietuvos Respublika.

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

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metais, veiklos laikotarpis neribotas.

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

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nebuvo.

### 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), Finansų ministerijos rekomenduojamais biudžetinių įstaigų apskaitos vadovais, Šiaulių miesto savivaldybės administracijos direktoriaus patvirtintu sąskaitų planu, 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.

#### Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Subjektas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

#### Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

#### Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti

sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Įstaigos finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

### **Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Įstaigoje vieną kartą metuose sudaromi atidėjiniai atostoginiams.

### **Pajamos**

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai) atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

### **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

### **Apskaitos politikos keitimas**

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

### Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

### Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Visos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

## III. PASTABOS

1. Per vienus metus gautinos sumos.  
Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.
2. Finansavimo sumos.  
Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose.
3. Trumpalaikiai įsipareigojimai.  
Informacija apie įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.
4. Segmentai.  
Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.
5. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.  
Darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 463 021,89 Lt, socialinio draudimo sąnaudos – 141 948,47 Lt.  
Informacija pateikta lentelėje.

Savivaldybės kontrolierius

Apskaitos skyriaus vedėja



Arvydas Ušeckas



Irena Mirončikienė

**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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013-03-12 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>49112.55</b>	<b>23098.81</b>
I.	Atsargos			
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			3820.31
III.	Per vienus metus gautinos sumos		49112.55	19278.5
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.4	Sukauptos gautinos sumos	I	49112.55	19278.5
III.5	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>49112.55</b>	<b>23098.81</b>

<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>0</b>	<b>3820.31</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			3820.31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>49112.55</b>	<b>19278.5</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49112.55	19278.5
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 biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos	3	5228.12	3125.72
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3	11524.87	11104.34
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3	32359.56	5048.44
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES :</b>		<b>49112.55</b>	<b>23098.81</b>

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolierius Arvydas Ušeckas  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Apskaitos skyriaus vedėja

Irena Mončikienė

20.....

**ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įmonės kodas 188657559, Vasario 16-osios g. 62, Šiauliai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-03 -12 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		632754.36	585352.98
I.	<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>			
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		632754.36	585352.98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>			
III.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		-632754.36	-585328.73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	5	-604970.36	-561561.63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-13005.19	-9156.31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1174.81	-1723.01
V.	TRANSPORTO		-3601.08	-3300.79
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1470	-375
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1142.74	-5537.83
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-7390.18	-3674.16
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>			24.25
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			-24.25
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

**Savivaldybės kontrolierius**

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

**Arvydas Ušeckas**

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

Irena Brončikienė

30

**ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188657559, Vasario 16-osios g. 62, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

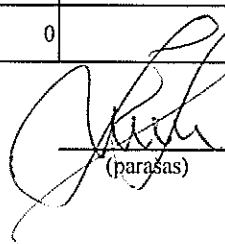
2013-03-12 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais lit*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		0		0	0		
I.	Išplaukos		599100		599100	637700		63770
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		599100		599100	637700		63770
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		599100		599100	637700		63770
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos							
II.	Pervestos lėšos							
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-599100		-599100	-637700		-63770
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-575312		-575312	-615500		-61550
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-10773.22		-10773.22	-6720.65		-6720.6
III.3.	Komandiruočių		-1309.88		-1309.88	-1587.94		-1587.9
III.4.	Transporto		-3848.62		-3848.62	-2745.8		-2745.8
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-1470		-1470	-375		-375
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				0			
III.7.	Atsargų įsigijimo		-1062.74		-1062.74	-5537.83		-5537.8
III.8.	Socialinių išmokų				0			
III.9.	Nuomos				0			
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-5322.25		-5322.25	-5232.78		-5232.7
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-1.29		-1.29			
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							

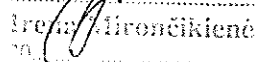
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D.</b>	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0		0	0		
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0		0	0		
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0		0	0		

Savivaldybės kontrolierius  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Arvydas Ušeckas  
(vardas ir pavardė)

apskaitos skyriaus vedėja

  
Irena Širončikienė





2 pastaba. FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ -2012.01.01-2012.12.31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2												13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
1.1.	nepilniam 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):	3820.31	599100					-602920.31			0	0		
2.1.	nepilniam turtui įsigyti		599100					-602920.31				0		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3820.31										0		
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.	nepilniam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių:													
4.1.	nepilniam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	Iš viso finansavimo sumų	3820.31	599100					-602920.31			0	0		

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

3 pastaba. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS 2012 m. gruodžio 31d.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamie ms ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamie ms ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamie ms ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	5228.12	5228.12		3125.72	3125.72			
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	32359.56	32359.56		5048.44	5048.44			
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	32359.56	32359.56		5048.44	5048.44			
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos								
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
4.3.	Kitos mokėtinos sumos								
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	37587.68	37587.68		8174.16	8174.16			

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Esantys sąraše nupildyti darbuotojai	-163,021,89	-428,979,27	-141,948,47	-132,582,36	9,00	9,00
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonominė prasmė sutinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbančius pagal terminuotas, sezonines ir panašias darbo sutartis)						
	<b>Iš viso</b>	<b>-163,021,89</b>	<b>-428,979,27</b>	<b>-141,948,47</b>	<b>-132,582,36</b>	<b>9,00</b>	<b>9,00</b>

Jeigu pateiktė visą paslaubos kitos informacijos languose reikalaujamą informaciją, perrašykite ir pažymėkite tai čia



1.6	Kitos gautinos sumos							
	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas							
2	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							
	Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų							
2.1	nuvertėjimas							
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas							
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas							
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas							
	Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas							
2.3	prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas							
2.4	Sukaupytų gautinų sumų nuvertėjimas							
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas							
	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė	49112.55	49112.55			19278.5	19278.5	0
3	vertė (1+2)							