



ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Biudžetinė įstaiga, Vasario 16-osios g. 62, 76295 Šiauliai,
tel. (8 41) 38 34 10, faks. (8 41) 52 60 51, el. p. kontrole@siauliai.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188657559

2017 METŲ III– KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. spalio 16 d. Nr.17/3
Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Įstaiga) įregistruota Vasario 16-osios g.62, LT-76295 Šiauliuose, kodas 188657559. Veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla, kodas 75.11.20. Kontrolės ir audito tarnyba yra atskiras juridinis vienetas, turintis sąskaitas Lietuvos bankuose, herbinį antspaudą ir blanką su Šiaulių miesto savivaldybės mažuoju herbu ir savo pavadinimu.

Kontrolės ir audito tarnybos ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 9.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2017 m. III – ketv. įstaigos veiklai, nebuvo.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba finansuojama iš savivaldybės biudžeto. Pagal atliekamas valstybės funkcijas, vadovaujantis patvirtinta Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos, Savivaldybės kontrolės veiklos segmentas – bendros valstybės paslaugos.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos respublikos finansų ministro įsakymais patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Kontrolės ir audito tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. PASTABOS

P01. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – atspindėtos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos pajamoms uždirbti. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 154665,59 Eur.

P02. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Tarnybos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 148116,84 Eur darbo užmokesčio sąnaudų (iš jų: *darbo užmokesčio* – 113250,09 Eur, *socialinio draudimo* – 34866,75 Eur sąnaudų).

P03. Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Šiaulių miesto kontrolės ir audito tarnyba nematerialiojo turto neįsigijo.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį institucija ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 1064,80 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 4810,65 Eurų, pabaigoje – 4839,08 Eurų. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 1036,37 Eur.

P05. Atsargos.

Straipsnyje „Atsargos“ nurodytos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesunaudotos medžiagos ir žaliavos – 178,58 Eur.

P06. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikį finansinį turtą 54257,72 Eur sudaro neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijos.

P07. Išankstiniai apmokėjimai.

Apskaičiuoti išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą 91,72 Eur.

P08. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas 25374,36 Eur sudaro sukauptos neapmokėtos tiekėjų sąskaitos 510,58 Eur, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo 10395,04 Eur sąnaudos, bei kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 14468,74 Eur.

P09. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai atsiskaitomosiose banko sąskaitose – 1985,31 Eur.

P10. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede.

P11. Finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 79632,08 Eur, iš jų ilgalaikiai įsipareigojimai – 54257,72 Eur sudaro apskaičiuotas 2009 – 2013 metais neproporcingai sumažintas darbo užmokestis, kuris bus kompesuotas ir gražintas 2018 – 2020 metų laikotarpiu. Trumpalaikiai įsipareigojimai, tai ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijos) – 14468,74 Eur, neapmokėtos tiekėjų sąskaitos 510,58 Eur ir sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo 10395,04 Eur sąnaudos.

L.e. Savivaldybės kontrolieriaus pareigas

Inga Šimkūnaitė

Vyresnioji specialistė

Daiva Bartašienė