

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
2016 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių r. savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, kodas - 288657930, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: Žemaitės g. 14, Telšiai., Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: sritis – savivaldybės kontrolės ir priežiūros institucija – rūšis- savivaldybės biudžetinių finansinės veiklos kontrolė ir priežiūra ir kt. veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2016-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-06-30
4	3

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą :

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.
Jokių svarbių įvykių įstaigoje nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ketvirtinė – 2016-01-01 iki 2015-06-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Įstaiga filialų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma :

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

- Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:
 - Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
 - Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
 - Kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

P03. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto judėjimo nebuvo. Nusidėvėjusio, bet naudojamo turto turi už 1003,66 eurai.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Materialaus turto nepirko. Nusidėvėjusio, bet dar naudojamo turto turi už 1892,67 eurus..

P08. Atsargos.

Atsargų įsigyta už 14,19 eurų ir nurašyta už 443,74 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
	IŠ VISO:	0

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos gautinos sumos sudaro 19790,37 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Pinigų likučių laikotarpio pabaigai nėra.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Nukrypimų nuo F Nr. 4 nėra.

Ilgalaikiai įsipareigojimai:

Priskaičiuota dėl ekonominės krizės sumažinto darbo užmokesčio grąžintina suma 9427,62 euras. Skirtumas tarp apskaičiuotos amortizuotos savikainos ir įsigijimo savikainos yra nereikšmingas ir finansinių ataskaitoms įtakos neturi. Suma parodyta ilgalaikiuose finansiniuose įsipareigojimuose. Per ataskaitinį laikotarpį išmokėta kompensacijos už 496,19 eurų.

P21. Kitos pajamos.

Neturi.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	28249,82
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	8751,67
	IŠ VISO:	37001,49

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2016-08-15

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Kontrolierius

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėja

Vedėja **Lina Buzelienė**

Laima Sadauskienė

Lina Buzelienė

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288657930, Žemaitės g. 14, Telšiai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016 m. liepos 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11.061,17	1.674,99
I.	Nematerialusis turtas	P03		250,84
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			250,84
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.633,55	1.424,15
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		1.633,55	1.424,15
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9.427,62	
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		19.790,37	11.434,57
I.	Atsargos	P08		16,80
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir užkoms inventoriui			16,80
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos įkeldyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (parduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biurogimnis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	19.790,37	11.417,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautin mokėsčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, perduotas prekes, turto paslaugas			

III.5	Sukauptos gautinos sumos		19.790,37	11.417,77
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		30.851,54	13.109,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.633,55	1.691,79
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.633,55	1.691,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	29.217,99	11.417,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.427,62	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		9.427,62	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19.790,37	11.417,77
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos sumos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesciai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos su darbo santykiais susiję		411,45	163,08
II.10	Įsipareigojimai		4.938,58	3.884,95
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14.440,34	7.369,74
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		30.851,54	13.109,56

Kontrolierius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Užduoties vykdymas
biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėja Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laima Sadauskienė

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288657930, Žemaitės g. 14, Telšiai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. liepos 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		39.016,56	31.382,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		39.016,56	31.382,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		39.016,56	31.382,37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS	P21		
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		39.016,56	31.382,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	37.001,49	29.917,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		344,52	511,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		262,19	214,41
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			34,20
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		675,00	317,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		443,74	387,22
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		289,62	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			