

(Žemės ūkio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188636611, L. Petravičiaus a. 2, Naujoji Akmenė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-11-02 Nr. LS - 53
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	6689,30	6940,72
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros 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		3025,61	3307,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nėkiniojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		248,21	434,24
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2777,40	2872,79
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3633,69	3633,69
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	9856,02	11057,77
I.	Atsargos		217,93	122,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		217,93	122,37
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		224,28	946,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		9413,81	9988,89
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, turtą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		9413,81	9988,89
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		0	
	IŠ VISO TURTO:		16515,32	17998,49
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	3391,02	4375,91
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3391,02	4375,91
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI	4	13124,30	13622,58
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		3633,69	3633,69
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		3633,69	3633,69
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		9490,61	9988,89
II.1	Ilgalaikiu atidejiniu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			1816,87
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		86,43	
II.10	Su darbo sątykais susiję isipareigojimai		1232,16	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		8172,02	8172,02
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itala			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		16515,32	17998,49

Akmenės rajono savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyresnioji specialistė
(buhalteris)

(parašas)
(parašas)
(parašas)

Aušra Jokubauskienė
(vardas ir pavardė)

Aušra Godutienė
(vardas ir pavardė)

Renata Milašūnienė
(vardas ir pavardė)

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

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188636611, L.Petravičiaus a. 2, Naujoji Akmenė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-02 Nr. LS - 54
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	45649,23	42496,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		45649,23	42496,53
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		45649,23	42496,53
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 ŠAŪAUDOS	6	45649,23	42496,53
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		41193,55	39354,70
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1169,66	1145,25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		152,8	70,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		534,63	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		1159,50	708,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		407,27	204,39
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		621,59	584,66
XIV.	KITOS		410,23	427,65
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Akmenės rajono savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Audra Jokubauskienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aušra Gedutienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyresnioji specialistė

Renata Milašiūnienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame raiškie formoje)

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neadygintinai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neadygintinai gautos turės	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);		1453,50					1453,50					
1.1.	nepiniginiam turui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1453,50										
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	4375,91	43785,92					44770,81				3391,02	
2.1.	nepiniginiam turui įsigyti	3429,40	1314,27					1576,93				3166,74	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	946,51	42471,65					43193,88				224,28	
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 turui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	4375,91	45239,42	0	0	0	0	46224,31	0	0	0	3391,02	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

2018 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. lapkričio 2 d.
Naujoji Akmenė

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau - Tarnyba) yra:

- viešasis juridinis asmuo, turintis savo antspaudą su pavadinimu ir Savivaldybės herbu;
- savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1997 m. liepos 7 d., rejestro Nr. 125708, kurios steigėja yra Akmenės rajono savivaldybės taryba;
- savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas;
- Akmenės rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės narė.

Tarnybos registracijos kodas - 188636611, adresas: L. Petravičiaus a. 2, LT-85132 Naujoji Akmenė, atsiskaitomoji sąskaita Nr. LT06 7300 0101 2593 0683, esanti AB Swedbank banke.

Tarnyba įgyvendina savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas patvirtintas Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatuose, kurie patvirtinti 2009 m. balandžio 15 d. sprendimu Nr. T- 82 „Dėl Akmenės rajono savivaldybės kontrolieriaus tarnybos pavadinimo pakeitimo ir nuostatų patvirtinimo“.

Tarnyba sudaro ir teikia žemesnio lygio finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

2. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje filialų ir struktūrinių padalinių neturėjo.

3. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Tarnyboje dirbo 2 valstybės tarnautojai.

4. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.

Tarnyba neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Ataskaitiniam laikotarpiui sąlygų, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarnybos buhalterinę apskaitą tvarko Akmenės rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius, remiantis 2010 m. balandžio 28 d. Akmenės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-80 „Dėl Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos buhalterinės apskaitos tvarkymo“, bei 2010 m. lapkričio 22 d. sudaryta „Buhalterinės apskaitos tvarkymo, finansinio, ūkinio ir materialinio aptarnavimo“ sutartimi Nr. SS-712.

Tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, 2011 m. gruodžio 30 d. Akmenės rajono savivaldybės Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-958 „Dėl Akmenės rajono savivaldybės administracijos apskaitos politikos patvirtinimo“ patvirtinta apskaitos politika ir 2010 m. sausio 29 d. Akmenės rajono savivaldybės Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-84 „Dėl sąskaitų plano patvirtinimo“ patvirtintu sąskaitų planu ir kitais teisės aktais.

III. PASTABOS

Nuo 2015 metų Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurais.

1. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr. 1).

Per ataskaitinį laikotarpį Tarnyba neįsigijo, neperdavė, nenurašė ilgalaikio turto. Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikio turto vertė sumažėjo 281,42 Eur, nes ilgalaikiam turtui buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas. Tarnyba turi visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio turto (kompiuterinės įrangos, kitos biuro įrangos), kurio įsigijimo savikaina sudaro 1903,67 Eur.

2. Informacija apie trumpalaikį turtą (pastaba Nr. 2).

Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikio turto vertė sumažėjo 1201,75 Eur, nes:

- sumažėjo sukauptos gautinos sumos 575,08 Eur, nes Tarnybai sumažėjo įsiskolinimas darbuotojams ir kreditoriams;

- sumažėjo išankstiniai apmokėjimai 722,23 Eur už prenumeratą, nes kiekvieno mėnesio pabaigoje patiriamos sąnaudos, proporcingomis dalimis, mažina išankstinius apmokėjimus;

3. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr. 3).

Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto vertė sumažėjo 984,89 Eur, nes finansavimo sumos sumažėjo dėl jų panaudojimo savo veiklai.

4. Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr. 4).

Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimai sumažėjo 498,28 Eur, nes Tarnyboje per ataskaitinį laikotarpį buvo išmokėtas „Dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažintas darbo užmokestis“.

5. Informacija pagrindinės veiklos pajamas (pastaba Nr. 5).

Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos pajamos iš savivaldybės biudžeto padidėjo 3152,70 Eur, dėl padidėjusių pagrindinės veiklos sąnaudų.

6. Informacija pagrindinės veiklos sąnaudas (pastaba Nr. 6).

Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 3152,70 Eur, nes:

- patirta daugiau sąnaudų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, kadangi 2 valstybės tarnautojams padidėjo stažas;

- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, padidėjo ryšio paslaugų įkainis;

- patirtos komandiruočių sąnaudos;

- kvalifikacijos kėlimui patirta daugiau išlaidų;

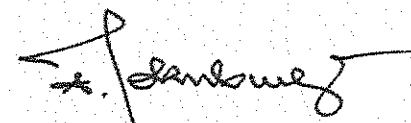
- nurašyta daugiau atsargų.

Tarnyba apskaitą tvarko pagal vieną – bendrųjų valstybės paslaugų – segmentą.

Ankstesniais metais Tarnybos atskaitomybėje klaidų nebuvo nustatyta, todėl apskaitinių įverčių keitimo ar klaidų taisymo nebuvo.

Reikšmingų įvykių po paskutinės finansinių ataskaitų sudarymo dienos neįvyko.

Savivaldybės kontrolierė



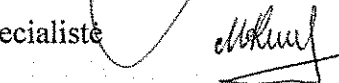
Audra Jokubauskienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Aušra Gedutienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyresnioji specialistė



Renata Milašiūnienė