

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

(Žemesniojo lygio 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, 85132 Naujoji Akmenė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 19 d. Nr. FB - 30

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	878,11	1 494,25
I.1	Plėtros 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		878,11	1 494,25
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		878,11	1 494,25
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	2	14 626,96	15 573,50
I.1	Strateginės ir neliečiamos 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		277,60	1 317,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos		14 349,36	14 255,64
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	Sukauptos gautinos sumos		14 349,36	14 255,64
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		15 505,07	17 067,75
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	1 155,71	2 812,11
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 155,71	2 812,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	14 349,36	14 255,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14 349,36	14 255,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		93,72	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14 255,64	14 255,64
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, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		15 505,07	17 067,75

Savivaldybės kontrolierė

(parašas)

Audra Jokubauskienė

(vardas ir pavardė)

3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188636611, L. Petravičiaus a. 2, 85132 Naujoji Akmenė

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. spalio 19 d. Nr. FB - 31

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	65 004,57	58 999,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		65 004,57	58 999,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		65 004,57	58 999,15
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 ŠAUNAUDOS	6	65 004,57	58 999,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		61 237,71	54 443,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		616,14	766,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		81,33	72,03
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			120,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 118,30	1 316,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		253,34	187,94
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			910,50
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 547,75	789,60
XIV.	KITOS		150,00	393,60
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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 ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
L.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Savivaldybės kontrolierė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	<u>(parašas)</u>	<u>Audra Jokubauskienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Aušra Gedutienė</u> (vardas ir pavardė)

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

2021 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. spalio 19 d.

Naujoji Akmenė

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie 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 Akmenės rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) herbu;

- biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Savivaldybės taryba, juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m. liepos 7 d., rejestro Nr. 125708, juridinio asmens kodas – 188636611, buveinės adresas: L. Petravičiaus a. 2, LT-85132 Naujoji Akmenė, atsiskaitomoji sąskaita Nr. LT06 7300 0101 2593 0683, esanti AB „Swedbank“;

- Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas;

- Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės narys.

Tarnybos veiklos sritis – išorės auditas ir kontrolė Savivaldybėje. Tarnyba veikia pagal Tarnybos nuostatus, patvirtintus Savivaldybės tarybos 2018 m. rugpjūčio 29 d. sprendimu Nr. T-167 „Dėl Tarnybos nuostatų patvirtinimo“.

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

2. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Tarnyba 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 Tarnybos veikla ir kurios gali paveikti tolesnę jos veiklą, nebuvo.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Tarnybos buhalterinę apskaitą tvarko Savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius, vadovaudamasis Savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 28 d. sprendimu Nr. T-80 „Dėl Tarnybos buhalterinės apskaitos tvarkymo“ ir Buhalterinės apskaitos tvarkymo, finansinio, ūkinio ir materialinio aptarnavimo sutartimi Nr. SS-712, sudaryta 2010 m. lapkričio 22 d. tarp Tarnybos ir Savivaldybės administracijos.

Tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, apskaitos politika ir sąskaitų planu, patvirtintais Savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. A-80 „Dėl Savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ (su galiojančiais pakeitimais) ir kitais teisės aktais.

III SKYRIUS PASTABOS

Tarnybos apskaita nuo 2015 metų tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurais.

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

Tarnyba per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo, neperdavė ir nenurašė ilgalaikio materialiojo turto (toliau – ilgalaikis turtas). Ilgalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, sumažėjo 616,14 Eur, kadangi ilgalaikiam turtui buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas. Tarnyba turi visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio turto (kompiuterinė įranga, oro kondicionierius, baldai), kurių įsigijimo savikaina sudaro 6145,43 Eur.

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

Trumpalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, sumažėjo 946,54 Eur, kadangi:

- sumažėjo išankstiniai apmokėjimai 1040,26 Eur už prenumeratą, draudimą ir narystės mokestį, nes kiekvieno ketvirčio pabaigoje patiriamos sąnaudos, proporcingomis dalimis mažinančios išankstinius apmokėjimus;

- padidėjo sukauptos gautinos sumos 93,72 Eur, nes padidėjo tiekėjams mokėtinos sumos.

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

Finansavimo sumų iš Savivaldybės biudžeto likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, sumažėjo 1656,40 Eur, kadangi finansavimo sumos panaudotos Tarnybos veiklai. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta.

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

Įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, padidėjo 93,72 Eur, kadangi su tiekėjais už rugsėjo mėn. suteiktas paslaugas bus atsiskaityta spalio mėn., nes sąskaitos faktūros buvo gautos po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

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

Dėl padidėjusių pagrindinės veiklos sąnaudų pagrindinės veiklos pajamos iš Savivaldybės biudžeto paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, padidėjo 6005,42 Eur.

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, padidėjo 6005,42 Eur, kadangi:

- patirta daugiau darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, nes valstybės tarnautojų kasmetinio tarnybinės veiklos vertinimo metu vienam valstybės tarnautojui padidintas pareiginės algos koeficientas, be to, padidėjo priedas už tarnybos stažą;

- sunaudota atsargų, kurios atiduotos Tarnybos darbuotojams naudoti veikloje;

- patirta daugiau kitų paslaugų sąnaudų, nes už prenumeratą, draudimą ir narystės mokestį kiekvieno ketvirčio pabaigoje patiriamos sąnaudos, proporcingomis dalimis mažinant išankstinius apmokėjimus.

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

Praėjusių ataskaitinių laikotarpių Tarnybos finansinėse ataskaitose 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