

(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, Naujoji Akmenė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017-07-18 Nr. LS - 65
(data)

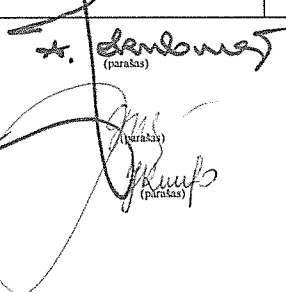
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	7595,69	8330,45
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			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2145,13	2879,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		558,26	682,28
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1586,87	2197,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5450,56	5450,56
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	6351,10	8221,37
I.	Atsargos		204,39	76,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		204,39	76,79
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		463,11	1012,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5683,60	7131,91
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5683,60	7131,91
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		0	
	IŠ VISO TURTO:		13946,79	16551,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	2812,63	3969,35
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2812,63	3969,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	11134,16	12582,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5450,56	5450,56
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		5450,56	5450,56
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5683,60	7131,91
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			1453,48
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus 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		5,17	
II.10	Su darbo santvikius susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5678,43	5678,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
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, GYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		13946,79	16551,82

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)



Audra Jokubauskienė
(vardas ir pavardė)

Aušra Gedutienė
(vardas ir pavardė)

Renata Jančiūtė
(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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-07-18 Nr. LS - 66
(data)

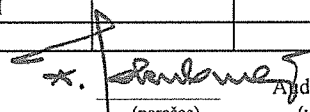
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

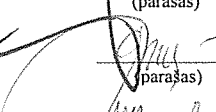
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	28242,05	25142,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		28242,05	25142,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		28242,05	25142,25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių 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 SĄNAUDOS	6	28242,05	25142,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		26094,98	22839,08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		734,76	864,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		46,35	72,19
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		638,90	650,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			283,86
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		441,96	432,46
XIV.	KITOS		285,10	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

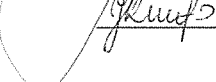
Akmenės rajono savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyresnioji specialistė


(parašas) Aušra Jokubauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Aušra Gedutienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Renata Jančiūtė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turtas	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):		1090,11					1090,11					
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		1090,11					1090,11					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3969,35	27443,53					28600,25					2812,63
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2956,68	127,6					734,76					2349,52
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1012,67	27315,93					27865,49					463,11
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 turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	3969,35	28533,64	0	0	0	0	29690,36	0	0	0	0	2812,63

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

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

2017 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. liepos 18 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 ir neperdavė ilgalaikio turto. Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikio turto vertė sumažėjo 734,76 Eur, nes ilgalaikiam turtui buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas. Tarnyba per ataskaitinį laikotarpį nurašė visiškai nudėvėtą turtą - kompiuterinę įrangą, kurio įsigijimo savikaina sudaro 1040,46 Eur.

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

Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikio turto vertė sumažėjo 1870,27 Eur, nes:

- sumažėjo sukauptos gautinos sumos 1448,31 Eur, nes Tarnybai sumažėjo įsiskolinimas darbuotojams ir kreditoriams;
- sumažėjo išankstiniai apmokėjimai 549,56 Eur už prenumeratą, nes kiekvieno mėnesio pabaigoje patiriamos sąnaudos, proporcingomis dalimis, mažina išankstinius apmokėjimus;
- padidėjo atsargos 127,60 Eur, nes Tarnyba per ataskaitinį laikotarpį įsigijo reprezentacinių prekių;

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

Palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto vertė sumažėjo 1156,72 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 įsipareigojimais sumažėjo 1448,31 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 4887,75 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 3099,80 Eur, nes:

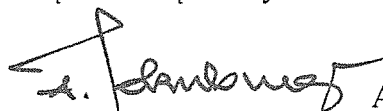
- patirta daugiau sąnaudų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, kadangi 2016 m. vienas darbuotojas sirgo;
- bei kitoms sąnaudoms, dėl prenumeratos.

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

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

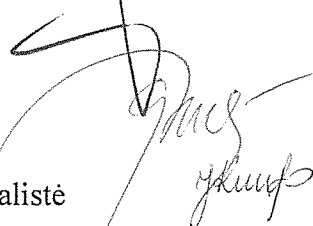
Reikšmingų įvykių po paskutinės finansinių ataskaitų sudarymo dienos neįvyko.

Savivaldybės kontrolierė



Audra Jokubauskienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Aušra Gedutienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyresnioji specialistė



Renata Jančiūtė