

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
2019m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019-07-17

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 įstaigų ūkinės- finansinės veiklos kontrolė ir priežiūra ir kt. veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis 2019-04-30 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-06-30 |
|-------------------------------------|---|
| 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 – 2019-01-01 iki 2019-06-30

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 ataskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Netaisyta

III. **PATABOS**

P03. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Materialaus turto nepirko.

P08. Atsargos.

Atsargų įsigyta už 195,23 eurų ir nurašyta už 195,23 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR) |
|----------|----------------------------------|--|
| 1. | Išankstiniai mokėjimai tiekėjams | |
| 2. | Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 56,66 |
| | IŠ VISO: | 56,66 |

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Sukauptos gautinos sumos sudaro 22948,30 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Pinigų likučių laikotarpio pabaigai nėra.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Nukrypimų nuo F Nr. 4 nėra.

Ilgalaikiai įsipareigojimai:

Priskaičiuota dėl ekonominės krizės sumažinto darbo užmokesčio grąžintina suma 2480,93 eurai. 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 2480,96 eurų.

P21. Kitos pajamos.

Neturi.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (EUR) |
|----------|---|-----------------|
| 1. | Darbo užmokesčio | 54377,86 |
| 2. | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | -3730,93 |
| | IŠ VISO: | 50646,93 |

Perskaičiuoti atostoginių kaupiniai.

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

2019-08-20

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



Laima Sadauskienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



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,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 17 d. Nr 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio | Paskutinė praėjusio |
|----------|---|--------------|------------------------|---------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 2.580,65 | 5.361,56 |
| I. | Nematerialusis turtas | P03 | | |
| 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 | P04 | 99,72 | 399,67 |
| 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 | | 99,72 | 399,67 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 2.480,93 | 4.961,89 |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 23.004,96 | 17.366,38 |
| I. | Atsargos | P08 | | |
| 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 | P09 | 56,66 | 56,66 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P09 | 22.948,30 | 17.309,72 |
| 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 | | | |