

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
2019 METŲ I -OJO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-04-17 Nr. NS-

I. BENDROJI DALIS

1. Tauragės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – tarnyba) įregistruota juridinių asmenų registre 1992 m. gegužės 13 d., įstaigos kodas 188655017, steigėjas – Tauragės rajono savivaldybės taryba. Tarnyba yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą ir dokumentų formas su pavadinimu ir Savivaldybės herbu, bei sąskaitas banke. Įstaigos adresas – Respublikos g. 2, LT-72255 Tauragė. Tarnybos veiklos tikslas – prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

2. Tarnyba kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

3. 2019 m. kovo 31 d. Tarnyboje dirbo 2 valstybės tarnautojai (patvirtintos 3 pareigybės).

4. Tarnybos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

5. Tolesnę tarnybos veiklą ir pavaldumą gali paveikti Lietuvos Respublikos įstatymų pakeitimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Tarnybos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo reikalavimais ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). 2019 m. I-ojo ketvirčio Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita, parengta vadovaujantis 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ reikalavimais;

- veiklos rezultatų ataskaita, parengta vadovaujantis 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ reikalavimais;

- finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

- finansinių ataskaitų sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie Tarnybos finansavimo sumas, turtą, pagrindinės veiklos pajamas ir sąnaudas 2019 m. kovo 31 d. duomenimis.

Finansinių ataskaitų rinkinyje sumos pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

Tauragės r. savivald. Kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188655017, Respublikos g. 2, Tauragė, LT-72255-Tauragė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

19.04.17 Nr. _____
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5.677,02	5.821,35
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 apmokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.131,70	1.276,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrengimai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.131,70	1.276,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4.545,32	4.545,32
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		27.680,32	18.618,60
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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		312,00	418,76
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		22.817,08	18.198,54
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22.817,08	18.198,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.551,24	1,30
	IŠ VISO TURTO:		33.357,34	24.439,95

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5.994,94	1.696,09
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5.993,64	1.694,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1,30	1,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		27.362,40	22.743,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.545,32	4.545,32
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		4.545,32	4.545,32
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.817,08	18.198,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,01	4.549,95
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		52,45	8,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9.094,73	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		13.669,89	13.639,69
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 TURTO IR MAŽUMOS DALIE		33.357,34	24.439,95

Savivaldybės kontrolierė

(pareigos)

(parašas)

Kostė Čiapienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

(pareigos)

(parašas)

Ona Bartulienė

(vardas ir pavardė)

Tauragės r. savivald. Kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188655017, Respublikos g. 2, Tauragė, LT-72255-Tauragė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

19.04.17 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		16.731,13	18.606,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		16.731,13	18.606,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		16.731,13	18.606,86
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		16.731,13	18.606,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		16.166,11	18.024,44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		144,33	144,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		190,15	179,48
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			150,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		126,54	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		44,00	108,61
XIV.	KITOS		60,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Kontrolierė

(pareigos)

(parašas)

Kostė Čiapienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

(pareigos)

(parašas)

Ona Bartulienė

(vardas ir pavardė)

Tauragės r. savivald. Kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188655017, Respublikos g. 2, Tauragė, LT-72255-Tauragė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

19.04.17 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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	7	8	9	10	11	12	13

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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 (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.694,79	16.441,64					12.142,79				5.993,64
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.276,03	126,54					270,87				1.131,70
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	418,76	16.315,10					11.871,92				4.861,94
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:	1,30										1,30
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,30										1,30
5.	Iš viso finansavimo sumų:	1.696,09	16.441,64					12.142,79				5.994,94