

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Įmonės kodas 188670791, Vilniaus g. 44, Molėtai

2024 m. rugpjūčio 05 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. A20-530

I. BENDROJI DALIS

Molėtų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra subjektas, prižiūrintis ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Tarnyba finansuojama iš Savivaldybės biudžeto. Savivaldybės taryba savivaldybės biudžete nustato Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai skiriamų asignavimų dydį. Tarnybos finansinį, ūkinį, materialinį aptarnavimą atlieka bei finansinę apskaitą tvarko Savivaldybės administracijos Finansinės apskaitos skyrius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. II - jo ketvirčio paskutinės dienos duomenis eurais ir centais, kad atitiktų informaciją, pateiktą VSAKIS sistemoje.

Tarnybos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius – 2. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 2 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarnybos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Tarnyba, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. B6-1457 „Dėl apskaitos politikos“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama apskaitos programa „Finas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. AIŠKINAMOKO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Tarnybos turimo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3 007,02 Eur. Ilgalaikis turtas apskaitoje užregistruotas baldų, biuro įrangos ir kt. ilgalaikio materialiojo turto grupėje. Baldams taikomas 10 metų nusidėvėjimo normatyvas, kompiuterinei įrangai - 4 metų nusidėvėjimo normatyvas. 2024 m. II ketv. buvo įsigytas naujas kompiuteris i524 su programine įranga Windows 11 Pro už 798 Eur.

Trumpalaikis turtas

Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio neturėjo.

Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimo nebuvo.

Per vienerius metus gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 2024 m. birželio 30 d. - 26 946,23 Eur. (*Atostogų rezervas*). Atostogų rezervas perskaičiuojamas kalendorinių metų pabaigoje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2024 m. birželio 30 d. pinigų likučio nebuvo.

Finansavimo sumos

Per 2024 m. II ketv. Tarnyba savo veiklai vykdyti gavo 40 807,05 Eur finansavimo iš Molėtų rajono savivaldybės biudžeto. 2024 m. birželio 30 d. finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui įsigyti sudarė 3 007,02 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 26 946,23 Eur. Šią sumą sudaro:

1. Sukauptos atostoginių sąnaudos 26 561,09 Eur;
2. Sukauptos įmokos Sodrai nuo 385,14 Eur;

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukaupto perviršio ar deficito ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 40 425,84 Eur iš Savivaldybės biudžeto.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

2024 m. birželio 30 d. pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 40 425,84 Eur. Iš jų - 39 tūkst. Eur darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos 0,42 tūkst. Eur – nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, 0,42 tūkst. Eur - kvalifikacijos kėlimo išlaidos, 0,56 tūkst. Eur – kitos išlaidos.

Kontrolierė

Elena Putnienė

Finansinės apskaitos skyriaus specialistė

Audra Saugūnaitė