

PATVIRTINTA

Alytaus miesto savivaldybės tarybos

2018 m. _____ d.

sprendimu Nr. _____

**ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188640314, Gardino g. 37, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437463
D/L: 2018-03-14 16:20:15

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-15 Nr. BA-340
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		4.762,08	6.308,92
I.1	Pliėtros 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	P04	1.111,76	833,44
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			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.111,76	833,44
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas	P05, P06	3.650,32	5.475,48
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		9.843,65	5.858,22
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	271,39	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		271,39	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P09	13,66	42,58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	9.558,60	5.815,64
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			
III.6	Kitos gautinos sumos		9.549,93	5.812,80
IV	Trumpalaikės investicijos		8,67	2,84
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		14.605,73	12.167,14

(tęsinys kitame puslapyje)

Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188640314, Gardino g. 37, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.396,81	876,02
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.396,81	876,02
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		13.208,92	11.291,12
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.650,32	5.475,48
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		3.650,32	5.475,48
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.558,60	5.815,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.825,13	1.460,12
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	27,70	91,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	7.705,77	4.264,04
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		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		14.605,73	12.167,14

Savivaldybės kontrolierius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Arturas Juškauskas
(vardas ir pavardė)

Aldona Sviderskiene
(vardas ir pavardė)

Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188640314, Gardino g. 37, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147437463

D/L: 2018-03-14 16:20:15

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-15 Nr. 04-343
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašę ataskaitinis laikotarpis			Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
1		3	4	5	6	7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I	Išlaidos		89.975,50	0,00	89.975,50	84.941,00	0,00	84.941,00	
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		89.975,50	0,00	89.975,50	84.676,00	0,00	84.676,00	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.000,00	0,00	1.000,00				
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		88.975,50	0,00	88.975,50	84.676,00	0,00	84.676,00	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarplautinių organizacijų lėšų								
I.1.4	Iš kitų šaltinių								
I.2	Iš mokesčių								
I.3	Iš socialinių įmokų								
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų								
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto								
I.6	Gautos palūkanos								
I.7	Kitos įplaukos		-4,68	0,00	-4,68	265,00	0,00	265,00	
II	Pervestos lėšos		-4,68	0,00	-4,68	-27,35	0,00	-27,35	
II.1	I valstybės biudžeta		-4,68	0,00	-4,68	-27,35	0,00	-27,35	
II.2	I savivaldybių biudžetus								
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarplautinėms organizacijoms								
II.4	I kitus išteklių fondus								
II.5	Višiojo sektoriaus subjektams								
II.6	Kitiems subjektams								
III	Išmokos	P02	-89.970,82	0,00	-89.970,82	-84.913,65	0,00	-84.913,65	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-82.183,53	0,00	-82.183,53	-76.440,94	0,00	-76.440,94	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.755,07	0,00	-1.755,07	-2.145,18	0,00	-2.145,18	
III.3	Komandiruočių		-796,55	0,00	-796,55	-1.584,72	0,00	-1.584,72	
III.4	Transporto		-1.499,40	0,00	-1.499,40	-1.478,39	0,00	-1.478,39	
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.625,00	0,00	-1.625,00	-1.465,00	0,00	-1.465,00	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo								
III.7	Atsargų įsigijimo		-496,93	0,00	-496,93	-494,42	0,00	-494,42	
III.8	Socialinių išmokų								
III.9	Nuomos								
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo								
III.11	Sumokėtos palūkanos		-1.294,34	0,00	-1.294,34	-905,00	0,00	-905,00	
III.12	Kitos išmokos		-320,00	0,00	-320,00	-400,00	0,00	-400,00	

(tęsinys kitame puslapyje)

Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188640314, Gardino g. 37, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-800,00	0,00	-800,00	-1.033,34	0,00	-1.033,34
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-800,00	0,00	-800,00	-1.033,34	0,00	-1.033,34
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		800,00	0,00	800,00	1.033,34	0,00	1.033,34
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		800,00	0,00	800,00	1.033,34	0,00	1.033,34
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto		800,00	0,00	800,00	1.033,34	0,00	1.033,34
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO [TAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI]							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							

Savivaldybės kontrolierius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Arturas Juškauskas
(vardas ir pavardė)

Aldona Svėdskienė
(vardas ir pavardė)

Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 1886-40314, Gardino g. 37, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437463
D/L: 2018-03-14 16:20:15

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-15 Nr. BA-342
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sikauptas perviršis ar deficitas prties nuosavybės metodo įtaka
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Permito ligalaidio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ligalaidio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X	0,00	0,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Permito ligalaidio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ligalaidio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X	0,00	0,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Savivaldybės kontrolierius
(teisės aktais pareižoto pasirašyti asmens parečių pavadinimas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), icien nriivaloma pagal teisės aktus)

Arturas Juškauskas
(vardas ir pavardė)

Aldona Sviderskienė
(vardas ir pavardė)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437463
D/L: 2018-03-14 16:20:15

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-15 Nr. BA-341
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		92.162,00	84.049,76
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		92.162,00	84.049,76
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.000,00	
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		91.162,00	84.049,76
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 į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-92.162,00	-84.049,76
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-84.165,11	-76.016,42
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-521,68	-200,76
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1.684,30	-2.013,08
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-796,55	-1.584,72
V	TRANSPORTO		-1.499,40	-1.348,39
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.625,00	-1.200,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-225,54	-494,42
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.295,50	-1.163,05
XIV	KITOS		-348,92	-28,92
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
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		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Arturas Juškauskas
(vardas ir pavardė)

Aldona Sviderskienė
(vardas ir pavardė)

**ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**
188640314, Gardino g. 37, LT-62154 Alytus

**2017 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. kovo 15 d.

I. BENDROJI DALIS

Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – tarnyba) 1997 m. liepos 10 d. įregistruota juridinių asmenų registre, kodas – 188640314.

Buveinės adresas: Gardino g. 37, LT-62154 Alytus.

Teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Pagrindinė veikla – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Pagrindinės funkcijos:

1. išorės finansinis ir veiklos auditas savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose ir savivaldybės kontroliuojamose įmonėse;

2. kasmetinis išvados rengimas dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitos;

3. kasmetinis išvados rengimas dėl pateikto tvirtinti biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio;

4. sprendimų rengimas ir išvadų teikimas savivaldybės tarybai dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas;

5. kitos teisės aktais reglamentuotos ir priskirtos funkcijos.

Savininkas – Alytaus miesto savivaldybės taryba.

Tarnyba turi sąskaitą banke, savo antspaudą su pavadinimu ir savivaldybės herbu. Tarnybos buhalterinę apskaitą tvarko Alytaus miesto savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius.

Tarnyba filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

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

Tarnybos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, toliau – VSAFAS.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4	4

Sąlygų, kurios galėtų paveikti tolesnę veiklą nėra.

Tarnyba kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

Ataskaitinis laikotarpis – 2017 metai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tarnybos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Tarnybos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais: Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Pagal subjekto principą Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma tarnybos apskaita, sudaromas ir teikiamas atskiras finansinių ataskaitų rinkinys. Tarnybos apskaitoje registruojamas tik jos nuosavas, patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pavyzdžiui, pagal panaudos ar nuomos sutartį), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Tarnybos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas, pirmos dienos.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas pirmos dienos.

Finansinis turtas

Tarnybos trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. išankstiniai apmokėjimai;
2. per vienerius metus gautinos sumos;
3. pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos Tarnybos apskaitoje registruojamos tada, kai Tarnyba įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO („pirmas gautas – pirmas išduotas“) būdas.

Kai atsargos parduodamos ar sunaudojamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis tą laikotarpį, kurį pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus, kurio balansinė vertė prieš jį nurašant į sąnaudas buvo didesnė nei 30 (trisdešimt) eurų, kiekinė (ir vertinė) apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos jei atitinka šiuos kriterijus:

1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;

2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas. Rašytiniu įrodymu gali būti laikoma finansavimo sumų davėjui pateikta ir negrąžinta paraiška arba prašymas kompensuoti išlaidas pagal pasirašytas finansavimo, paramos teikimo sutartis ar patvirtintą sąmatą. Finansavimo sumų davėjo patvirtintas biudžetas ar sąmata negali būti laikomi įrodymu, kad finansavimo sumos bus suteiktos;

3. finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti:
 - 1.1. finansavimo sumas ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti;
 - 1.2. finansavimo sumas atsargoms įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą tais laikotarpiais, kuriais

patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Finansavimo sumos (panaudotos) pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, jei ataskaitinio laikotarpio eigoje buvo gautos finansavimo sumos ar pateikta mokėjimo paraiška, arba tą ataskaitinį laikotarpį, kai pateikiama mokėjimo paraiška.

Pajamos

Tarnybos pajamos pripažįstamos kaupimo principu, tai yra apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš savivaldybės biudžeto arba kai perleidžiamas turtas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro palūkanų pajamos, teigiama valiutų kurso įtaka.

Sąnaudos

Sąnaudos, patirtos vykdant veiklą, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomas taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kitų paslaugų sąnaudos Tarnybos apskaitoje pripažįstamos registruojant iš tiekėjų gautas sąskaitas faktūras už suteiktas paslaugas. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Tarnybos apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar iš jo atsiranti ekonominė nauda (pvz., baudos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą) teks Tarnybai. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kartą per ataskaitinį laikotarpį iki parengiant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, o pasikeitimai atskleidžiami aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Tarnybos finansinę būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, užregistruojami Tarnybos apskaitoje ir rodomi finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitose.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atskirus atvejus. Finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų

informacija. Informacija apie apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Pagrindiniai informacijos pagal segmentus pateikimo principai

Segmentas – Tarnybos veiklos dalis, apimanti vieną valstybės valdymo funkcijų. Tarnybos apskaitoje naudojamas vienas segmentas – bendros valstybės paslaugos.

Apskaitos politikos keitimas

Pasirinkta Tarnybos apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenis. Tokio palyginimo reikia Tarnybos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pokytis.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg visada būtų buvusi taikoma, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Tarnybos apskaitoje gali būti registruojami tokie įverčiai:

- turto nuvertėjimo nuostoliai;
- sukauptos gautinos sumos;
- sukauptos pajamos;
- sukauptos sąnaudos;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- amortizuotos savikainos pasikeitimas.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių (pavyzdžiui, keičiasi palūkanų norma, pagal kurią skaičiuojama finansinių įsipareigojimų amortizuota savikaina).

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikoma pasirinkta apskaičiavimo taisyklė.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	2 911,96	3 356,81

P05 Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	3 650,32	5 475,48
3.1.	Suteiktos paskolos		
3.2.	Dabartinė gautinų pagrindinių finansinės nuomos įmokų vertė (ilgalaikė dalis)		
3.3.	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	3 650,32	5 475,48
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	3 650,32	5 475,48

Tarnybos kitas ilgalaikes gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos už apskaičiuotą ilgalaikį įsipareigojimą valstybės tarnautojams – neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijas. Šis įsipareigojimas bus įvykdytas iki 2020 m. pabaigos.

10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)							
10.1	Parduota							
10.2	Perleista (paskirstyta)							
10.3	Sunaudota veikloje							
10.4	Kiti nurašymai							
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)							
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		271,39					271,39
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)							

P09 Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	13,66	42,58
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	13,66	42,58
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	13,66	42,58

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – tai apmokėtos ateinančių laikotarpių turto (pastato) draudimo sąnaudos.

P10 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	9.558,60	9.549,93			5.815,64	5.812,80
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	9.549,93	9.549,93			5.812,80	5.812,80
1.5.1.	Iš biudžeto	9.549,93	9.549,93			5.812,80	5.812,80
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	8,67				2,84	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	9.558,60	9.549,93			5.815,64	5.812,80

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos finansavimo pajamos.

P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likučiai:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0			0

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	876,02	876,02		1396,81	1396,81
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)		0			0
4.	Iš kitų šaltinių		0			
5.	Iš viso	876,02	876,02		1396,81	1396,81

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 2 priede.

P13, P14 Ilgalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede.

Tarnybos kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – kompensacijos darbuotojams už neproporcingai sumažintą darbo užmokestį. Įsipareigojimas bus įvykdytas iki 2020 metų. Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2018 metais mokėtina suma, kurią sudaro 25 proc. apskaičiuotos sumos, tai yra 1 825,13 Eur. 2019-2020 m. bus sumokėta po 25 proc., iš viso 3 650,32 Eur.

Ilgalaikis įsipareigojimas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nurodymu, amortizuota savikaina neįvertintas (amortizacija bus apskaičiuota rengiant nacionalinį finansinių ataskaitų rinkinį).

P17 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	27,70	27,70		91,48	26,17	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	7.705,77	1.800,06		4.264,04	1.008,56	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	7.705,77	1.800,06		4.264,04	1.008,56	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						

5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinų sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	7.733,47	1.827,76		4.355,52	1.034,73	

P 22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšys	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	64.421,65	58.036,67	19.743,46	17.979,57	4	4
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme Atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal ter minuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso:	64.421,65	58.036,67	19.743,46	17.979,57	4	4

Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikta 4 priede, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2016 m.) – 5 priede.

P 24 INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	11.291,12	13.208,92
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	11.291,12	13.208,92

Nuoma, panauda

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
1	Ilgalaikės sutartys	5	Numatyta

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1.	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2.	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3.	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4.	Nebaigti projektai		
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	16.049,51	16.049,51
2.1.	Žemė		
2.2.	Gyvenamieji pastatai		
2.3.	Kiti pastatai	12.709,43	12.709,43
2.4.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6.	Mašinos ir įrenginiai		
2.7.	Transporto priemonės		
2.8.	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9.	Baldai ir biuro įranga	3.340,08	3.340,08
2.10.	Kitos vertybės		
2.11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12.	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1.	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2.	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	2.103,44	101,37
4.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2.103,44	101,37
4.3.	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4.	Pagaminta produkcija		
4.5.	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.6.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	18.152,95	16.150,88

Visas turtas pagal panaudos sutartis gautas iš Alytaus miesto savivaldybės administracijos, išskyrus ūkinį inventorių už 101,37 Eur, kuris gautas iš UAB „Infoseka“.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Tarnyba nedalyvauja jokiuose teismo procesuose, todėl neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto neužregistruota.

Savivaldybės kontrolierius



Arturas Juškauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Aldona Sviderskienė

1 priedas
 Pavyzdinis
 ID: -214737463
 D/L: 2018-05-14 16:20:15

P4 Igaliaisiais materialiaisiais turtais
 ILGALAIKIO MATERIALIAUSIO TURTO BALANŠINĖS VERTĖS PASKIRTIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Straipsniai	Žymė	Panaisai		Infrastruktūra ir kitai objektai	Nekilnojamoji būtentis	Mokėjimai ir įsipareigojimai	Transporto priemonės	Kilnojamoji būtentis	Baldai ir biuro įrenginiai	Kitas ilgalaikis materialiausias turas	Kitas ilgalaikis materialiausias turas	Nėštas amžius	Išimtinai apmokyti darbuotojai	Iš viso
			Cymininiai	Kiti											
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1	Įsigijimo ir perdavimo sąvokas atskaitoma suma													4 390,15	
2	Įsigijimo ir perdavimo sąvokas atskaitoma suma (2.1+2.2)													800,00	
2.1	Pirkimo turtas įsigijimo sąvokas													800,00	
2.2	Neatlyginamas gautas turtas įsigijimo sąvokas														
3	Pardavimo, perdavimo ir nurybės turtas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Pardavimas														
3.2	Perdavimas														
3.3	Nurybės														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ir perdavimo sąvokas bei palydai														
6	Įsigijimo ir perdavimo sąvokas atskaitoma suma (1+2+3+4+5)													5 190,15	
7	Suvaržoma atskaitoma suma atskaitomam laikotarpiu pradžioje	X												-3 546,71	
8	Neatlyginamas gautas turtas atskaitomam laikotarpiu suma*	X												-521,68	
9	Apkaskizota nuvertėjimo suma per atskaitomą laikotarpį	X													
10	Situlpai, perdavimas, palydai ir nurybės turtas	X													
10.1	Situlpai, perdavimas, palydai ir nurybės turtas (10.1+10.2+10.3)	X													
10.2	Pardavimas	X													
10.3	Nurybės	X													
11	Pergrupavimai (+/-)	X													
12	Situlpai, nuvertėjimo suma bei palydai	X													
13	Situlpai, nuvertėjimo suma atskaitomam laikotarpiu pradžioje (7+8+9+10+11+12)	X												-4 078,39	
14	Nuvertėjimo suma atskaitomam laikotarpiu pradžioje	X													
15	Neatlyginamas gautas turtas atskaitomam laikotarpiu suma*	X													
16	Apkaskizota nuvertėjimo suma per atskaitomą laikotarpį	X													
17	Pasidavimas nuvertėjimo suma per atskaitomą laikotarpį	X													
18	Situlpai, perdavimas, palydai ir nurybės turtas	X													
18.1	Situlpai, perdavimas, palydai ir nurybės turtas (18.1+18.2+18.3)	X													
18.2	Pardavimas	X													
18.3	Nurybės	X													
19	Pergrupavimai (+/-)	X													
20	Nuvertėjimo suma bei palydai	X													
21	Nuvertėjimo suma atskaitomam laikotarpiu pradžioje (14+15+16+17+18+19+20)	X													
22	Tiltoje vertė atskaitomam laikotarpiu pradžioje	X													
23	Neatlyginamas gautas turtas ir kitas subjekto atvaizdas	X													
24	Tiltoje vertė atskaitomam laikotarpiu suma (+/-)	X													
25	Pardavimas, perdavimas ir nurybės turtas skiriamas vertas suma (23+24+25+26+27)	X													
25.1	Pardavimas	X													
25.2	Perdavimas	X													
25.3	Nurybės	X													
26	Pergrupavimai (+/-)	X													
27	Tiltoje vertė bei palydai	X													
28	Igaliaisiais materialiaisiais turtais bei palydais vertė atskaitomam laikotarpiu pradžioje (6-13+14+28)	X												1 111,76	
29	Igaliaisiais materialiaisiais turtais bei palydais vertė atskaitomam laikotarpiu pradžioje (1-7+14+23)	X												833,44	
30	Igaliaisiais materialiaisiais turtais bei palydais vertė atskaitomam laikotarpiu pradžioje (1-7+14+23)	X												1 111,76	

X - neįvykusi atskaitoma suma
 * - Kitas subjekto atvaizdas turtas nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma bei palydais.

2 medos

Patvirtina
 ID: -2147437463
 D/L: 2018-03-14 16:20:15

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			Finansavimo sumų (gautas), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergruopavimas*	Neatlygintai gautas turas	Pardavta, kildama iš viešo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumavimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumavimas dėl įvykių, susijusių su viešo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų grąžintos	Finansavimo sumų (gautas) patikėtumas		Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	II valdybės biudžeto (išskyrus valdybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.000,00					-1.000,00					0,00
1.1	Nepungiamam turui įsigyti		1.000,00					-1.000,00					0,00
1.2	Kuoms išlaikyti kompensuoti												
2	II savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto atlyginamą dalį) gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	876,02	89.775,59					-89.259,03		-4,56			1.396,81
2.1	Nepungiamam turui įsigyti	833,44	2.796,33					-2.246,62					1.383,15
2.2	Kuoms išlaikyti kompensuoti	42,58	86.979,17					-87.003,61		-4,56			13,66
3	II Europos Sąjungos, užienio 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	Nepungiamam turui įsigyti												
3.2	Kuoms išlaikyti kompensuoti												
4	II kitų šaltinių												
4.1	Nepungiamam turui įsigyti												
4.2	Kuoms išlaikyti kompensuoti												
5	II viso finansavimo sumų	876,02	90.775,59					-90.259,03		-4,56			1.396,81

* Šioje ataskaitoje rodomas finansavimo sumų pergruopavimas, pasijusio ataskaitinio laikotarpio klaidų ištaisymas, valiutos kurso jėga patvirtinti likutiniai, surašyti finansavimo sumomis, pripažinti fondo finansavimo pajamos.

Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 1886-40314, Gardino g. 37, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3 priedas

Patvirtinta

ID: -2147437463

D/L: 2018-03-14 16:20:15

P13 Finansiniai įsipareigojimai

[ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ]

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristinti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvydyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirktai vertybiniai popieriai)	nurakinti įsipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai										
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos										
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinųjų įsipareigojimų einamųjų metų dalis										
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos										
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
2.5	Kiti įsipareigojimai										
3	Kiti įsipareigojimai	6.935,60		0,00			-1.460,15			5.475,45	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	5.475,48		-1.825,16						3.650,32	
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.460,12		1.825,16			-1.460,15			1.825,13	
4	Iš viso	6.935,60		0,00			-1.460,15			5.475,45	

* Amortizacijos suma apima skiriamą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirmūno finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

H priedas

Pavirtimas
ID: -2147437463
D/L: 2018-03-14 16:20 15

F2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansišnių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Beodros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūdis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga		
1	2												13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-92.162,00											-92.162,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-84.165,11											-84.165,11
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-521,68											-521,68
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.684,30											-1.684,30
1.4	Komandiruočių	-796,55											-796,55
1.5	Transporto	-1.499,40											-1.499,40
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1.625,00											-1.625,00
1.7	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo												
1.8	Nuvertėjimo ir nurašykų sumų												
1.9	Sužadotųjų ir parduotųjų atsargų savikaina	-225,54											-225,54
1.10	Socialinių išmokų												
1.11	Nuomos												
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų pastatų	-1.295,50											-1.295,50
1.14	Kitos	-348,92											-348,92
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-89.970,82											-89.970,82
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-82.183,53											-82.183,53
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.755,07											-1.755,07
3.1.3	Komandiruočių	-796,55											-796,55
3.1.4	Transporto	-1.499,40											-1.499,40
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1.625,00											-1.625,00
3.1.6	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo												
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-496,93											-496,93
3.1.8	Socialinių išmokų												
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų pastatų įsigijimo	-1.294,34											-1.294,34
3.1.11	Sumokėtos palikamos												
3.1.12	Kitos išmokos	-320,00											-320,00

5 priedas

Patvirtina
ID: -2147437463
D/L: 2018-03-14 16:20:15

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

EIL. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai			II viso		
		Bendros valstybės pajamos	Gyvyba	Vičioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būtnės ir komunalinės ūdės	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija		Sveikimas	Socialinė apsauga
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
1.1	Pagrindinės veiklos pajamos	-84 049,76										-84 049,76
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-76 016,42										-76 016,42
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-200,76										-200,76
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2 013,68										-2 013,68
1.5	Komandiruočių	-1 584,72										-1 584,72
1.6	Transporto	-1 348,39										-1 348,39
1.7	Kvalifikacijos kėlimo	-1 200,00										-1 200,00
1.8	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo											
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-494,42										-494,42
1.10	Sužadotų ir pardulytų asarų sąvokaina											
1.11	Socialinių išmokų											
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų	-1 163,05										-1 163,05
1.15	Kitos	-28,92										-28,92
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-84 913,65										-84 913,65
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-76 440,94										-76 440,94
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2 145,18										-2 145,18
3.1.3	Komandiruočių	-1 584,72										-1 584,72
3.1.4	Transporto	-1 478,39										-1 478,39
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1 465,00										-1 465,00
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Asarų įsigijimo	-494,42										-494,42
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-905,00										-905,00
3.1.11	Susulėtis patikimas											
3.1.12	Kitos išmokos	-400,00										-400,00