

**DZŪKIJOS KAIMO PLĖTROS PARTNERIŲ ASOCIACIJOS (DZŪKIJOS
VVG) 2016 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS ATASKAITŲ
PATIKRINIMO ATASKAITA**

2017 m. kovo 25 d. Nr. 1
Lazdijai

Dzūkijos kaimo plėtros partnerių asociacijos (Dzūkijos VVG) (toliau tekste – Asociacija) revizorė Laima Markevičienė, dalyvaujant Dzūkijos VVG projekto finansininkei Virginijai Mazėtienei, patikrino Dzūkijos kaimo plėtros partnerių asociacijos finansinę veiklą už laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d.

Tikrinamuoju laikotarpiu Asociacijos pirmininke buvo Edita Gudišauskienė.

Dzūkijos kaimo plėtros asociacija įkurta 2004 m. rugpjūčio 20 d., apėmė visą Alytaus apskrities kaimišką teritoriją – Alytaus rajono, Druskininkų, Lazdijų rajono ir Varėnos rajono savivaldybes be Druskininkų ir Varėnos miestų. 2008 m. spalio 28 d. visuotiniame asociacijos narių susirinkimo buvo priimtas sprendimas dėl asociacijos teritorijos sumažinimo iki Lazdijų rajono ribų.

Asociacijos tarybą sudarė vienuolikos narių.

2016 m. gruodžio 31 d. Dzūkijos VVG priklausė 56 nariai. Į Asociaciją įstojo Noragėlių krašto bendruomenė ir Šventėžio bendruomenės komitetas, išstojo Lazdijų miesto seniūnijos bendruomenės komitetas.

Projektų įgyvendinimą administravo keturi asociacijos darbuotojai: projekto vadovas, projekto finansininkė ir du projektų administratoriai.

Patikrinimo ataskaitoje yra pateikti tik reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjau tikrinimo metu. Nepriklausoma nuomonė dėl asociacijos finansinės ataskaitos, kuri parodo tikrą ir teisingą 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2016 m. veiklos rezultatus, atitinkančius Lietuvos Respublikos teisės aktams, pareikšta patikrinimo išvadoje.

Dzūkijos VVG revizoriui pateikė minėto laikotarpio pirminius apskaitos dokumentus, Balansą pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis, Veiklos rezultatų ataskaitą pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis ir Aiškinamąjį raštą (prie 2016 metų balanso).

Asociacija, tvarkydama apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme. Vadovaudamiesi bendraisiais apskaitos principais, teisės aktais, reglamentuojančiais jų veiklą, Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kompanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklėmis (su vėlesniais pakeitimais), pasirinkusi apskaitos politiką, kuri patvirtinta asociacijos pirmininko.

Pakankamiems, patikimiems, tinkamiems ir racionaliems patikrinimo įrodymams gauti naudočiau metodus: skaičiavimą (aritmetinis tikslumo patikrinimas), paklausimą (įrodymų gavimas

pokalbių metu), patikrinimą (įrašų, dokumentų, materialaus turto tikrinimas). Patikrinimo metu surinkta pakankamai įrodymų nepriklausomai finansinio patikrinimo nuomonei pareikšti.

Asociacijos pirmininkė yra atsakinga už finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir pateikimą vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, teisės aktais, reglamentuojančiais asociacijos veiklą, bei kitais teisės aktais, susijusiais su buhalterinės apskaitos tvarkymu. Asociacijos vadovybės atsakomybė apima vidaus kontrolės sistemos, kuri užtikrintų, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir pateiktos teisingai be reikšmingų informacijos iškraipymų dėl klaidos ar apgaulės, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą. Asociacijos vadovybė atsakinga už apskaitos politikos parinkimą ir įgyvendinimą, atsižvelgiant į konkrečias sąlygas bei veiklos pobūdį.

Patikrinimo metu nustatyta:

Asociacijos finansavimo būdai yra dotacijos, tiksliniai įnašai ir kitas finansavimas (parama, 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio).

2016 metais Asociacija baigė įgyvendinti projektą „Lazdijų rajono kaimo plėtros strategijos parengimas, panaudota 4 073,05 Eur. Nepanaudota 39,76 Eur skirtų lėšų. Iš jų atlyginimams ir socialinio draudimo įmokoms 3 093,39 Eur, tai sudaro 76 procentus visų sąnaudų. Šis projektas pradėtas 2015 metais.

2016 metais buvo pasirašyta sutartis Bendruomenių inicijuotos viensektorės kaimo vietovių vietos plėtros strategijos, įgyvendinamos pagal Lietuvos kaimo plėtros 2014-2020 metų programos priemonę „LEADER“ paramos sutartis. Iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos gauta 75 159,79 Eur finansavimas. Panaudota 22 179,03 Eur finansavimo, nepanaudota 52 980,76 Eur

2016 m. asociacija gavo 890,84 Eur nario mokesčio, kurį sumokėjo Dzūkijos VVG nariai.

2016 m. iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pagal Gyventojų pajamų mokesčio įstatymą (2 procentai) gauta 77,18 Eur.

2016 m. gruodžio 31 d. asociacijos piniginių lėšos:

- Einamojoje sąskaitoje – 2 501,26 Eur;
- Parengiamosios paramos sąskaitoje – 0,00Eur.
- Lietuvos kaimo plėtros 2014-2020 metų programos priemonę „LEADER“ parama – 52 896,61 Eur.

- 2016 metais buvo pasirašyta Finansavimo iš Lazdijų rajono savivaldybės biudžeto nevyriausybinų organizacijų rėmimo programos, bendruomenių iniciatyvų rėmimo sutartis, dėl lėšų skyrimo Asociacijai veiklos daliniam finansavimui (skolinimui). Buvo gauta 5 826,65 Eur finansavimas, kuris buvo gražintas gavus finansavimą iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos.

2016 m. asociacija gavo pajamų už suteiktas paslaugas – 40,00 Eur, patyrė sąnaudų – 30 Eur. Finansavimo pajamos sudarė 31 415, 00Eur. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, sudarė 31 415,00 Eur, iš jų 66 procentus (20 668,56 Eur) sudaro darbuotojų išlaikymo išlaidos.

2016 m. asociacija gavo 629,00 Eur pelno.

2016 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto vertė sudarė 9 130,87 Eur. Priskaičiuota nusidėvėjimas 4 380,56 Eur. 2016 m. ilgalaikio turto neįsigijo. Ilgalaikis turtas apskaitytas teisinga verte, ilgalaikio turto metinė inventorizacija atlikta.

2016 m. gruodžio 31 d. skolos tiekėjams sudarė 204,26 Eur,.

Patikrinimo metu nenustatyti reikšmingi iškraipymai ir pažeidimai, galintys įtakoti finansinių ataskaitų sudarymą. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įregistruoti apskaitos registruose pagal apskaitos principus ir taisykles. Turtas ir įsipareigojimų sumos teisingai pateiktos finansinėse ataskaitose. Visa finansinė informacija pateikta finansinėse ataskaitose pagal apskaitos principus ir taisykles.

Asociacijos metinė inventorizacija atlikta. Inventorizacijos metu reikšmingų skirtumų nenustatyta.

2016 m. gruodžio 31 d. asociacijos balanso duomenimis turtas sudarė **392 571 Eur**.

IŠVADA. Auditas atliktas siekiant gauti pakankamą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, kad lėšos ir turtas valdomi, naudojami ir disponuojami teisėtai. Mano nuomone, Dzūkijos kaimo plėtros partnerių asociacijos (Dzūkijos VVG) finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo asociacijos 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2016 m. veiklos rezultatus. Ataskaitos sudarytos pagal Lietuvos Respublikos galiojančius ir asociacijoms finansinės atskaitomybės parengimą reglamentuojančius teisės aktus ir verslo apskaitos standartus. Nuomonė *besąlyginė*, kadangi nerasta reikšmingų klaidų ir neatitikimų.

Revizorė



Laima Markevičienė

SUSIPAŽINAU:

Dzūkijos VVG pirmininkė



Edita Gudišauskienė

Dzūkijos VVG

projekto finansininkė



Virginija Mazėtienė