

## **DZŪKIJOS KAIMO PLĖTROS PARTNERIŲ ASOCIACIJOS (DZŪKIJOS VVG) 2019 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS IR VEIKLOS ATASKAITŲ PATIKRINIMO ATASKAITA**

2020 m. vasario 23 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 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 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 valdybą sudaro vienuolika narių.

2019 m. gruodžio 31 d. Dzūkijos VVG priklausė 53 juridiniai nariai. 2019 m. į asociaciją įstojo Vytautų kaimo bendruomenė ir Stebulių ateities bendruomenė, išstojo 1 įmonė ir 4 nariai buvo išbraukti iš narių.

Projektų įgyvendinimą administravo keturi asociacijos darbuotojai: vietos plėtros strategijos administravimo vadovė, projekto finansininkė, vietos plėtros strategijos administratorė ir viešųjų ryšių specialistė, metų pabaigoje liko trys darbuotojai, 2019 metais pasibaigus sutarčiai buvo atleista administratorė.

Patikrinimo ataskaitoje yra pateikti tik reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjau tikrinimo metu. Nepriklausoma nuomonė dėl asociacijos finansinės ataskaitos, kuri parodo tikrą ir teisingą 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2019 m. veiklos rezultatus, atitinkančius Lietuvos Respublikos teisės aktams, pareikšta patikrinimo išvadoje.

Dzūkijos VVG revizoriui pateikė minėto laikotarpio pirminius apskaitos dokumentus, Balansą pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis, Veiklos rezultatų ataskaitą pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis ir Aiškinamąjį raštą (prie 2019 metų balanso) bei Dzūkijos kaimo plėtros partnerių asociacijos (Dzūkijos VVG) 2019 metų veiklos ataskaitą.

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 naudojau 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 m. birželio 8 d. Dzūkijos kaimo plėtros partnerių asociacija pasirašė Bendruomenių inicijuotos viensektorės kaimo vietovių vietos plėtros strategijos, įgyvendinamos pagal Lietuvos kaimo plėtros 2014-2020 metų programos priemonę „LEADER“, paramos sutartį. Paramos sutartis pasirašyta dėl kaimo vietovių VPS administravimo lėšų skyrimo Strategijos vykdytojui, t. y. Dzūkijos VVG. Strategijos įgyvendinimo administravimo išlaidoms finansuoti skirta 403 069,00 Eur. 2019 m. iš NMA prie ŽŪM gauta 64 602,73 Eur, panaudota 61 229,16 Eur paramos strategijai įgyvendinti lėšų. 2019-12-31 d. nepanaudota 30 516,75 Eur gauto finansavimo.

2019 m. projekto „Lazdijų kaimo plėtros strategija 2016-2023 metams“ lėšų įsigyta ilgalaikio turto už 2 077,00 Eur. Įsigyto ilgalaikio turto vertė pripažinta dotacija. Per 2019 nudėvėto ilgalaikio turto ir panaudotos dotacijos vertė – 1 954,56 Eur.

Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos 2019 m. skirta 3 000,00 Eur su pridėtinės vertės mokesčiu parama už išlaidas, patirtas įgyvendinant projektą „Pabūkime kartu - 2019“. Gautos lėšos – 3 000,00 Eur - panaudotos pagal paskirtį.

2019 m. asociacija gavo 840,00 Eur nario mokesčio, kurį sumokėjo Dzūkijos VVG nariai ir 100 Eur. stojamojo nario mokesčio.

2019 m. iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pagal Gyventojų pajamų mokesčio įstatymą ( 2 procentai) gauta 187,19 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. asociacijos piniginės lėšos:

- Einamojoje sąskaitoje – 4 038,35 Eur;
- Vietos plėtros strategijos 2016-2023 m. sąskaitoje – 30 164,28 Eur.

Finansavimo pajamos sudarė 66 189,93 Eur. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, sudarė 66 047,06 Eur, iš jų 82,1 procentus (54 213,05 Eur) sudaro darbuotojų išlaikymo išlaidos.

2019 m. asociacija gavo 192 Eur buhalterinio nuostolio.

2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto vertė sudarė 3 179,35 Eur. 2019 m. asociacija įsigijo ilgalaikio turto už 2077,00 Eur apskaičiuota nusidėvėjimo suma už 2018 m. 1 954,56 Eur. Ilgalaikis turtas apskaitytas teisinga verte, ilgalaikio turto metinė inventorizacija atlikta.

2019 m. gruodžio 31 d. skolos tiekėjams sudarė 192,93 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas Lazdijų rajono savivaldybės administracijai – 132,23 Eur ir UAB „Baltic Petroleum“ – 49,84 Eur.

Patikrinimo metu nenustatyti reikšmingi iškraipymai ir pažeidimai, galintys įtakoti finansinių ataskaitų sudarymą. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įregistruoti apskaitos registre 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.

2019 m. gruodžio 31 d. asociacijos balanso duomenimis turtas sudarė 213395 Eur. Pinigai ir pinigų ekvivalentai padidėjo 4104 eurai, kitos gautinos sumos sumažėjo 64603 eurai.

#### **IŠVADA.**

**Mano nuomone, Dzūkijos kaimo plėtros partnerių asociacijos (Dzūkijos VVG) finansinės ir veiklos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo asociacijos 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2019 m. veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikos galiojančius ir asociacijoms finansinės atskaitomybės parengimą reglamentuojančius teisės aktus. Nuomonė *besąlyginė*, kadangi nerasta reikšmingų klaidų ir neatitikimų.**

Revizijos komisijos pirmininkė

Laima Markevičienė

**SUSIPAŽINAU:**

Dzūkijos VVG pirmininkė

Edita Gudišauskienė

Dzūkijos VVG  
projekto finansininkė

Virginija Mazėtienė