

DZŪKIJOS KAIMO PLĖTROS PARTNERIŲ ASOCIACIJOS (DZŪKIJOS VVG) 2020 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS IR VEIKLOS ATASKAITŲ PATIKRINIMO ATASKAITA

2021 m. vasario 13 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 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 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.

2020 m. gruodžio 31 d. Dzūkijos VVG priklausė 53 juridiniai asmenys. 2020 m. į asociaciją įstojo Teizų kaimo ir kitų kaimų bei Aštriosios Kirsnos bendruomenės.

Projektų įgyvendinimą administravo trys asociacijos darbuotojai: vietos plėtros strategijos administravimo vadovė, projekto finansininkė ir viešųjų ryšių specialistė, metų pabaigoje dirbo trys darbuotojai.

Patikrinimo ataskaitoje yra pateikti tik reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjau tikrinimo metu. Nepriklausoma nuomonė dėl asociacijos finansinės ataskaitos, kuri parodo tikrą ir teisingą 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2020 m. veiklos rezultatus, atitinkančius Lietuvos Respublikos teisės aktams, pareikšta patikrinimo išvadoje.

Dzūkijos VVG revizoriui pateikė minėto laikotarpio pirminius apskaitos dokumentus, Balansą pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis, Veiklos rezultatų ataskaitą pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis ir Aiškinamąjį raštą (prie 2020 metų balanso) bei Dzūkijos kaimo plėtros partnerių asociacijos (Dzūkijos VVG) 2020 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 naudoju 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 bei 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 iniciuotos 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. 2020 m. iš NMA prie ŽŪM gauta 58 071,37 Eur, panaudota 51 195,55 Eur paramos strategijai įgyvendinti lėšų. 2020-12-31 d. nepanaudota 37 392,57 Eur gauto finansavimo.

2020 m. iš projekto „Lazdijų kaimo plėtros strategija 2016-2023 metams“ lėšų įsigyta ilgalaikio turto už 1 884,23 Eur. Įsigyto ilgalaikio turto vertė pripažinta dotacija. Per 2020 nudėvėto ilgalaikio turto ir panaudotos dotacijos vertė – 959,32 Eur.

Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos 2020 m. skirta 3 000,00 Eur su pridėtinės vertės mokesčiu parama už išlaidas, patirtas įgyvendinant projektą „Pabūkime kartu - 2020“. Gautos lėšos – 3 000,00 Eur - panaudotos pagal paskirtį.

2020 m. asociacija gavo 645,00 Eur nario mokesčio, kurį sumokėjo Dzūkijos VVG nariai ir 100,00 Eur stojamojo nario mokesčio.

2020 m. iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pagal Gyventojų pajamų mokesčio įstatymą gauta 86,17 Eur. Per ataskaitinius metus panaudota 391,95 Eur paramos, metų pabaigoje liko nepanaudota 697,21 Eur.

2020 m. gruodžio 31 d. asociacijos piniginių lėšos:

- Einamojoje sąskaitoje – 4 202,66 Eur;
- Vietos plėtros strategijos 2016-2023 m. sąskaitoje – 36 412,40 Eur.

Finansavimo pajamos sudarė 55 991,84 Eur. Šanaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, sudarė 55 931,18 Eur, iš jų 85,9 procentus (48 066,21 Eur) sudaro darbuotojų išlaikymo išlaidos (pernai buvo 82,1 procento).

2020 m. asociacija gavo 60,00 Eur buhalterinio pelno.

2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto vertė sudarė 1 960,88 Eur. 2020 m. asociacija neįsigijo ilgalaikio turto, apskaičiuota nusidėvėjimo suma už 2020 m. 1 215,76 Eur. Ilgalaikis turtas apskaitytas teisinga verte, ilgalaikio turto metinė inventorizacija atlikta.

2020 m. gruodžio 31 d. skolos tiekėjams sudarė 118,64 Eur, iš jų įsiskolinimas Lazdijų rajono savivaldybės administracijai – 109,20 Eur ir UAB „Tele 2“ – 9,44 Eur.

2020 m. gruodžio 31 d. avansu sumokėtos sumos tiekėjams sudarė 660,00 Eur, kiti išankstiniai apmokėjimai – 232,34 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.

2020 m. gruodžio 31 d. asociacijos balanso duomenimis turtas sudarė 161 339 Eur. Pinigai ir pinigų ekvivalentai padidėjo 6 412 eurai, kitos gautinos sumos sumažėjo 57 951 eurai., ilgalaikis turtas sumažėjo 1 219 eurai.

IŠVADA.

Mano nuomone, Dzūkijos kaimo plėtros partnerių asociacijos (Dzūkijos VVG) finansinės ir veiklos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo asociacijos 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2020 m. veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikos galiojančius ir asociacijoms finansinės atskaitomybės parengimą reglamentuojančius teisės aktus. Nuomonė *besąlyginė*, kadangi nerasta reikšmingų klaidų ir neatitikimų.

Revizorė

Laima Markevičienė

SUSIPAŽINAU:

Dzūkijos VVG pirmininkė

Edita Gudišauskienė

Dzūkijos VVG
projekto finansininkė

Virginija Mazėtienė