

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS**

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2017 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra subjektas, prižiūrintis, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai, Juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m. rugsėjo 29 d., identifikavimo kodas 188691586, adresas- Danės g. 17, Klaipėda. Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Savivaldybės biudžeto. Tarnybos steigėja – Savivaldybės taryba – tvirtina Tarnybos nuostatus. Tarnybai vadovauja, jai atstovauja ir už jos veiklą atsako Savivaldybės kontrolerius.

Tarnyba savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldgos ir kitais įstatymais, Valstybinio auditu reikalavimais, Valstybės kontrolės parengtomis metodikomis, kitais teisės aktais ir Tarnybos nuostatais.

Tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais: prasidėda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d. Veiklos laikotarpis neribotas.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų gruodžio 31 d. duomenis.

Tarnyboje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Patvirtintas pareigybų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Tarnybos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarnybos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), tai yra tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Tarnyba vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykių registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą. Kiekvienam finansinių ataskaitų straipsniui taikytas konkretus apskaitos principas, privalomas pagal 6-ojo VSAFAS reikalavimus, ir tam straipsniui įvertinti taikytinų apskaitinių įverčių nustatymo metodai ir būdai.

Ataskaitose pateikiama informacija apie Tarnybos veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą ir vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

Apskaitos politikos keitimasis

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

Apskaitinių įverčių keitimasis

Per ataskaitinius finansinius metus neatlikta apskaitinių įverčių keitimų.

Nematerialiojo turto pripažinimo ir amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registrojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto (toliau – VSS) apskaitoje, taip pat registrojamos sukaupta amortizacijos suma ir sukaupta nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną. Perėmimo momentu turtas registrojamas balansine vertė. Neatlygintinai gautas ne iš VSS arba įsigytas už simbolinį atlygi turtas apskaitoje registrojamas: įsigijimo savikaina - tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrają vertę įmanoma patikimai nustatyti. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registrojamas simbolinė vieno lito vertė.

Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir naudojamu nematerialiuoju turtu, didina turto įsigijimo savikainą tik tuo atveju, jei galima patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą nematerialųjį turtą ir gauti iš to turto didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus turto.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatyta turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Kiekvienai nematerialiojo turto grupei nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal Vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto amortizacijos minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus. Finansinių metų pabaigoje peržiūrimas turto naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo apskaitos principai, įvertinimo metodai

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. I smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikių. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų, jeigu jos nepriskiriamos prie pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir panašių atlirkų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinqą (tiesinių) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Veikloje nebenaudojamas ilgalaikio materialiojo turto vienetas, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas to turto likutine vertė tą dieną, kurią priimtas sprendimas turta parduoti. Tokio turto įvertinimui ir rodymui finansinėse ataskaitose po pergrupavimo į atsargas momento taikomos 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ nuostatos.

Pajamos ir sąnaudos į atsargas pergrupuotą turta pardavus apskaitoje registrojamos ir finansinėse ataskaitose rodomas vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“. Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas apskaitoje registrojamas nurašant turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, visas to turto vertės pokyčių sumas ir sukauptą to turto nusidėvėjimo sumą. Veiklos

rezultatų ataskaitos eilutėje „Kitos veiklos rezultatas“ rodomas pardavimo sandorio rezultatas, kuris apskaičiuojamas iš uždirbtų pajamų atimant parduoto turto balansinę vertę.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas (išskyruis žemę ir kilnojamąsių, nekilnojamąsių kultūros vertybės ir kitas vertybes) finansinėse ataskaitose rodomas taikant įsigijimo savikainos metodą, t.y. įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Žemė ir kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomas taikant tikrosios vertės metodą, t.y. tikraja vertė (išskyruis kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

Žemės tikroji vertė yra nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo masinio vertinimo duomenimis. Tikroji vertė patikslinama kiekvienų finansinių metų pabaigoje. Išskyrus atvejus, kai yra kitų patikimų duomenų žemės tikrajai vertei nustatyti, pavyzdžiui, nepriklausomų turto vertintojų nustatyta tam tikro žemės ploto rinkos vertę. Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis draudžiamaja vertė, jei šios vertybės yra apdraustos. Jei tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta ir šios vertybės nėra apdraustos, jų tikroji vertė nustatoma remiantis (teikiant prioritetą pirmiau einančiam punktui):

- vertė, kuri yra nustatoma vadovaujantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis;
- įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta;
- simbolinė vieno Eur vertė (jei įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyti).

Perleidus turtą registruojamos kitos veiklos pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo. Nurašius neviškai nudėvėtą ilgalaikį materialuijį turtą, pripažystamos veiklos, kurioje turtas buvo naudojamas, sąnaudos, lygios šio turto balansinei vertei.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingu (tiesinių) metodą pagal patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Tyrimo ir plėtros išlaidų apskaitos principai

Tarnyba, pati kurdama nematerialuijį turtą, visas padarytas turto kūrimo išlaidas suskirsto į tyrimų ir plėtros išlaidas. Tyrimo išlaidos nėra laikomos nematerialiuoju turtu, todėl pripažystamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Plėtros etape, jau nusprendus kurti konkretų turto vienetą, gali ji atskirti ir įrodyti, kad jis teiks ekonominės naudos. Plėtros darbai pripažystami nematerialiuoju turtu ir šis turtas registruojamas apskaitoje tik tada, kai galima įrodyti, kad tenkinami 13-ajame VSAFAS pateikti reikalavimai.

Biologinio turto apskaitos principai

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažystami ir registruojami apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus. Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupės vienetas apskaitoje registruojamas tikraja vertė. Kai tikroji vertė ir įsigijimo ar pasigaminimo savikaina negali būti patikimai nustatytos, turtas apskaitoje registruojamas Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis.

Atsargų apskaitos principai

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, Tarnyba taiko FIFO atsargų apskaitos būdą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų

rodymo apskaitoje būdą. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomas ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

Atsargų vertė nustatoma inventorizacijos metu įvertinant atsargų būklę, galimus kokybės pažeidimus ir natūralias netektis. Jei pastebimi atsargų vertės pakitimai, jie turi būti registruojami. Atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos sumažinimo iki grynosios realizavimo vertės atvejai: atsargos yra sugadintos, visiškai ar iš dalies pasenusios, sumažėjo jų pardavimo kaina, išaugo įvertintos gamybos baigimo, pardavimo, mainų ar paskirstymo išlaidos. Atsargų ir pagamintos produkcijos savikaina sumažinama iki grynosios realizavimo vertės kai gamybai naudojamų atsargų rinkos kainų sumažėjimas lemia ir pagamintos produkcijos kainų sumažėjimą ir akivaizdu, kad pagamintos produkcijos savikaina viršys gamybai naudojamų atsargų ir pagamintos produkcijos grynają realizavimo vertę. Jei atsargų grynoji realizavimo vertė mažesnė už jų įsigijimo savikainą, atsargų vertė sumažinama iki grynosios realizavimo vertės. Atsargų vertė sumažinama iki grynosios realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą, sugrupuojant panašius ar susijusius vienetus.

Atsargos finansinėse ataskaitose pateikiamos – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė, išskyrus atsargas, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinių mokesčių arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinių mokesčių, gamybai, turi būti vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, strateginės ir neliečiamosios atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

Finansinio turto apskaitos principai

Finansinis turtas apskaitoje pripažystamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažstant finansinį turą, jis įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertę. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas įvertinamas iš naujo. Parduoti laikomas – tikraja verte; iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina; iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius; po vienų metų gautinos sumos – amortizuota savikaina; išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Tarnyba įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nustatoma, ar yra požymių, kad finansinio turto (ar panašaus finansinio turto vienetų grupės) balansinė vertė gali būti sumažėjusi. Požymiai, kad finansinis turtas gali būti nuvertėjęs: yra žinoma, kad vertybinių popierių emitentas turi didelių finansinių sunkumų ar yra didelė tikimybė, kad emitentas bankrutouos; dėl vertybinių popierių emitento finansinių sunkumų aktyviojoje rinkoje yra apribota prekyba emitento nuosavybės vertybiniais popieriais; nesilaikoma sutarties sąlygų, pavyzdžiui, laiku nesumokamos skolos arba nevykdomi įsipareigojimai, susiję su palūkanų ar paskolos grąžinimu; dėl ekonominiių ar teisinių priežasčių, susijusių su skolininko finansiniais sunkumais, Tarnyba suteikė skolininkui nuolaidų, kurių priešingu atveju nebūtų suteikusi; finansinio turto nuvertėjimas buvo pripažintas ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu, ankstesnė patirtis rodo, kad nebus atgauta visa gautinų sumų vertė.

Nustatant kiekvienos gautinos sumos ir išankstinio apmokėjimo balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų, gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai suskirstomi į grupes remiantis šiais kriterijais (gautinos sumos senatis pradedama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos, bet ne nuo sąskaitos išrašymo dienos).

<i>Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų grupės</i>	<i>Isiskolinimas pavėluotas grąžinti</i>				
	<i>0 dienų</i>	<i>1–90 dienų</i>	<i>91–180 dienų</i>	<i>181–360 dienų</i>	<i>Daugiau kaip 361 diena</i>
<i>Nuvertėjimas</i>					
<i>Mokėtojai (pirkėjai)</i>	0%	0%	25%	50%	100%
<i>Turto nuomas pajamos</i>	0%	0%	0%	0%	100%
<i>Atskaitingi asmenys</i>	0%	0%	0%	0%	100%

Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai priskiriami pagrindinės veiklos sąnaudoms.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažystamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažystamos proporcionaliomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2017-12-31

- Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė - 5052 Eur. Šią sumą sudaro kompiuterinės įrangos, baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto vertė, kitas ilgalaikis finansinis turtas - 8107 Eur.
- Atsargų nėra.
- Išankstinių apmokėjimų yra už 80 Eur.
- Per vienerius metus gautinos sumos - 10954 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos gautinos sumos.
- Pinigų likutis banko sąskaitoje - 332 Eur.
- Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto -5132 Eur, iš kitų šaltinių - 332 Eur.
- Įsipareigojimai - 19061 Eur. Šią sumą sudaro kiti ilgalaikiai įsipareigojimai dėl neproporcionalių darbo užmokesčio kompensacijų - 8107 Eur ir trumpalaikiai įsipareigojimai - 10954 Eur, t. sk. tiekėjams mokėtinios sumos - 36 Eur, sukauptos mokėtinios sumos dėl kasmetinių atostogų rezervo - 6864 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis dėl neproporcionalių darbo užmokesčio kompensacijų - 4054 Eur.
- Veiklos rezultatų ataskaita 2017-12-31**
 - Pagrindinės veiklos pajamos - 150784 Eur. Šią sumą sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto. Pagrindinės veiklos sąnaudos - 150784 Eur. Šią sumą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos - 139932 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos - 2058 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 408 Eur, komandiruočių sąnaudos - 47 Eur, transporto sąnaudos - 303 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 2616 Eur, sunaudotų atsargų savikaina - 2593 Eur, kitų paslaugų sąnaudos - 2827 Eur.

Pinigų srautų ataskaita 2017-12-31

1. Tiesioginiai pinigų srautai sudaro finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti - 141800 Eur, transporto išmokoms mokėti - 303 Eur. Pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams Klaipėdos miesto kontrolės ir audito tarnybos metų pabaigoje banko sąskaitos likutis - 332 Eur , 2017 m. paramos iplaukos – 113 Eur.

2. Netiesioginiai pinigų srautai sudaro finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto - 8349 Eur, kurios panaudotos komunalinėms, ryšių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo paslaugoms apmokėti – 5756 Eur, atsargų įsigijimui – 2593 Eur.

Savivaldybės kontrolierė

Daiva Čeporiūtė

Finansų ir turto departamento direktorė-vyriausioji buhalterė

Aldona Špučienė

Parengė: Apskaitos poskyrio vyr. specialistė Jelena Avgustionok

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir auditu tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147437312
D/L: 2018-03-15 15:23:27

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-15 Nr. FBA
(data)

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			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5.051,71	4.614,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kitų statinių			
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		4.325,89	3.660,75
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		725,82	953,92
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	8.107,05	12.160,61
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		11.365,98	9.071,92
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		0,00	0,00
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	80,00	330,28
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	10.954,00	8.522,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10.954,00	8.522,55
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	331,98	219,09
	IŠ VISO TURTO:		24.524,74	25.847,20

(tęsinys kitame puslapyje)

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir auditu tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos 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	5.463,69	5.164,04
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	
II	Iš savivaldybės biudžeto		5.131,71	4.944,95
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		331,98	219,09
E	ISIPAREIGOJIMAI		19.061,05	20.683,16
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		8.107,05	12.160,61
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		8.107,05	12.160,61
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		10.954,00	8.522,55
II.1	Ilgalaikių atidėjiniai einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamujų metų dalis	P13, P14	4.053,56	3.242,85
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	36,38	93,31
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	6.864,06	5.186,39
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
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	Einamujų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		24.524,74	25.847,20

Klaipėdos m. savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir turto depart. direktorė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Daina Čeporinė

(vardas ir pavardė)

Aldona Spuciūnė

(vardas ir pavarde)

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir auditu tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147437312
D/L: 2018-03-15 15:23:27

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais
1	2	3	4	5	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS				
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			150.783,92	144.404,07
I.1	Is valstybės biudžeto			150.783,92	144.404,07
I.2	Is savivaldybių biudžetu				
I.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			150.783,92	144.404,07
I.4	Is kitų finansavimo šaltinių				
II	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS				
III	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS				
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos				
III.2	Pervestinė į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS	P02		-150.783,92	-144.404,07
I	DARBO UŽMOKESCIJO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22		-139.931,88	-130.080,22
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			-2.057,98	-1.692,24
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			-408,12	-2.252,13
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-47,10	-703,38
V	TRANSPORTO			-302,59	-270,32
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO			-2.616,50	-2.841,12
VII	PAPRASATO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO				
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ				
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			-2.593,13	-1.662,87
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ				
XI	NUOMOS				
XII	FINANSAVIMO				
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			-2.826,62	-4.921,79
XIV	KITOS				
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS				
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS SĀNAUDOS				
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS				
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				
G	PELNO MOKESTIS				
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

Klaipėdos m. sav. kontrolieriė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Fin. ir tarto departam. direktoriė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Daina Čeporiūtė

(vardas ir pavardė)

Aldona Spuciūtė

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolierės ir auditu tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtintā
ID: -214747312
DL: 2018-03-15 15:23:27

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 _____ Nr. _____
 _____ (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valdika ir tikslumas: eurus		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukios		112,39	0,00	112,39	106,32	0,00	106,32
I.1	Finansavimo sumos kūrėms išlaidoms ir atsangoms		147,124,20	8,349,12	150,473,32	130,723,36	12,613,03	143,336,39
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		142,073,20	8,349,12	150,422,32	130,723,36	12,613,03	143,336,39
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		2,432,13	0,00	2,432,13			
I.1.3	Iš ES, Lietieto valstybėi ir tarptautinių organizacijų ležių		139,528,18	8,349,12	147,877,30	130,616,44	12,613,03	143,229,47
I.1.4	Iš kitų šalinimų		112,89	0,00	112,89	106,32	0,00	106,32
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių mokų							
I.4	Už sukurtais paslaugas iš prikėly							
I.5	Už sukurtais paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos pajankos							
I.7	Kitos pajankos							
II	Pervestos išėsos							
II.1	I valstybės biudžeta		-211,66	0,00	-211,66			
II.2	I savivaldybės biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėmis ir tarptautinėmis organizacijoms		-211,66	0,00	-211,66			
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-141,799,65	-8,349,12	-150,148,77	-130,616,44	-12,613,03	-143,229,47
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-141,497,06	0,00	-141,497,06	-130,346,12	0,00	-130,346,12
III.2	Komunalinių paslaugų ir tyčių				-372,82		-2,489,52	-2,489,52
III.3	Komandiruocią				-47,10		-703,38	-703,38
III.4	Transporto		-392,59	0,00	-302,59	-270,32	0,00	-270,32
III.5	Kvalifikacijos keliimo				-2,616,50	-2,616,50	-2,841,12	-2,841,12
III.6	Paprastijo remonto ir eksploatavimo				-2,593,13	-2,593,13	-1,993,15	-1,993,15
III.7	Atsareg. pajumine							
III.8	Societinių smokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kiti pajamų išsijėjimo							
III.11	Sumoketas pajankanos							
III.12	Kitos išmokos							

(teisės kūrimei pustapoję)

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188691586, Liepu g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pastabos apie finansinių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODZIO 31 D. DUOMENIS (teisiny)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeigis ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Š viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Š viso
1	B INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	4	5	6	7	8	9
I	Iegalaičio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto išjummas		-2.495,02	-2.495,02	-2.495,02	-1.672,76	-1.672,76	-1.672,76
II	Iegalaičio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perledimas		-2.495,02	-2.495,02	-2.495,02	-1.672,76	-1.672,76	-1.672,76
III	Iegalaičio finansinio turto išjummas							
IV	Iegalaičio finansinio turto perledimas							
V	Terminuočių indeleių (padaileimais) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C FINANSINIËS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
I	Iplankos iš gautu pastoko		2.495,02	2.495,02	2.495,02	1.672,76	1.672,76	1.672,76
II	Gautu pastoko gražinimas							
III	Finansines nuomos (lizango) išsparenčiomyje apmokestumas							
IV	Gautos finansavimo sumos iegalaičiam ir biologiniam turui išsigyt		2.495,02	2.495,02	2.495,02	1.672,76	1.672,76	1.672,76
IV.1	Įs valstybės biudžeto							
IV.2	Įs savivaldybės biudžeto							
IV.3	Įs ES ižsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Įs kiti kaimynai							
V	Grąžintos ir perdulios finansavimo sumos iegalaičiam ir biologiniam turui išsigyt							
VI	Gauti dalininko įmazai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO IŠAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTULIKUCIUI								
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		112,89	0,00	112,89	106,92	0,00	106,92
II	Pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		219,09		219,09	112,17		112,17
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		331,98		331,98	219,09		219,09

Klaipėdos m. savivaldo kontroleire
 (viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo jojaliotas administracijos vadovas)
 Fin. ir turto depart. direktore
 (vienas iš sektoriaus buhalteris (buhalteris))

Raimonda Špricienė
 (vardas ir pavardė)
Aldona Špricienė
 (vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

(vardas)

(vardas)

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolečių audio tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pateiktas: _____
 Patvirtinėta: _____
 ID: -2147437312
 D/L: 2018-03-15 15:23:27
 GRYNOJO TURTO POKYČIU ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DIEMONIS
 _____ Nr. _____
 _____ (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perverčias ar nuosavybės metodu išlanka	13 viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo išlanka			
1	Likutis užangensiu laikotarpiu pastutinė diena	2	3	4	5	6	7	8	10
2	Perimto ligalakio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto išlaka			X		X			
3	Perduoto arba parduoto ligalakio turto kitam subjektui išlaka			X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai			X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai			X		X			
7	Dalininku (nuosavu) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perverčias ar deficitas			X		X			
9	Kiti polskiakai			X		X			
10	Likutis prieinusių laikotarpiu pastutinė diena			X		X			
11	Perimto ligalakio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto išlaka			X		X			
12	Perduoto arba parduoto ligalakio turto kitam subjektui išlaka			X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai			X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai			X		X			
16	Dalininku (nuosavu) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perverčias ar deficitas			X		X			
18	Kiti polskiakai			X		X			
19	Likutis ataskaitinio laikotarpiu pastutinė diena			X		X			
								0,00	0,00
								0,00	0,00

X pažymetų ataskaitos laukai nepildomi

Klaipėdos m. savivald. kontrolierė
(teses akias parengtojo pastarštūi asmenys pareigų pavadinimas)
Tin. ir funk. deput. direktore
(vyrausasis buhalteris (buhalteris) jenklu privačiai nuolat tesei skaitas)

Daria Čepovaitė
(vardas ir pavardė)
Aldona Sprucievičiūtė
(vardas ir pavardė)
Juozas Jurevičius
(marškinė)

Kontrolės ir auditų tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda

(įstatytos pavadinimais, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMOS

2017 M. GRUODŽIO 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2017 m. gruodžio 31 d. Nr. 2017-

IV.151 (03.00)

(data)

Kontrolės ir auditų tarnyba

(programos pavadinimas)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės	
Departamento	
Istaigos	188691586

Programos 03.00

151

Finansavimo šaltinio

Valstybės funkcijos 01 01 01 03

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Asignavimų planas, išskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su išskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai	
		Eil. Nr.	metams			
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	153 920,00	153 920,00	146 905,92	146 905,92
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	145 230,00	145 230,00	138 254,21	138 254,21
2 1 1	Darbo užmokestis	3	112 620,00	112 620,00	105 877,60	105 877,60
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	112 620,00	112 620,00	105 877,60	105 877,60
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis	5	112 620,00	112 620,00	105 877,60	105 877,60
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	112 620,00	112 620,00	105 877,60	105 877,60
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	8	32 610,00	32 610,00	32 376,61	32 376,61
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	9	32 610,00	32 610,00	32 376,61	32 376,61
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	10	32 610,00	32 610,00	32 376,61	32 376,61
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	32 610,00	32 610,00	32 376,61	32 376,61
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	12	8 690,00	8 690,00	8 651,71	8 651,71
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	8 690,00	8 690,00	8 651,71	8 651,71
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	8 690,00	8 690,00	8 651,71	8 651,71
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	8 690,00	8 690,00	8 651,71	8 651,71
2 2 1 1 1 5	Ryšių paslaugos	16	380,00	380,00	372,82	372,82
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaidumas	19	310,00	310,00	302,59	302,59
2 2 1 1 1 8	Spaudiniai	21	150,00	150,00	148,00	148,00
2 2 1 1 1 10	Užs. prekes	22	2 600,00	2 600,00	2 593,13	2 593,13
2 2 1 1 1 11	Komandiruotes (transporto, apgyvendinimo, ixydo ir kitos komandiruotes išlaidos)	23	50,00	50,00	47,10	47,10
2 2 1 1 1 15	Evdikacijos lėšos	27	2 620,00	2 620,00	2 616,50	2 616,50

Kodas
 Ministerijos/Savivaldybės
 Departamento
 Istaigos 188691586
 Programos 03.00
 Finansavimo šaltinio 151
 Valstybės funkcijos 01 01 01 03
 (eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Asignavimų planas, išskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lešu likučiu	Panaudoti asignavimai
		Eil. Nr.	metams		
2 2 1 1 1 30	Kitos pastaugos	31	2 580,00	2 580,00	2 571,57
3	SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BIU FINANSINIŲ ISIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS	139	2 680,00	2 630,00	2 495,02
3 1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	140	2 680,00	2 680,00	2 495,02
3 1 1	Ilgalaikio materialiojo turto kūrimas ir įsigijimas	141	2 680,00	2 680,00	2 495,02
3 1 1 3	Mašinos ir įrenginiai	150	2 680,00	2 630,00	2 495,02
3 1 1 3 1	Mašinos ir įrenginiai	151	2 680,00	2 680,00	2 495,02
3 1 1 3 1 2	Kitos mašinos ir įrenginiai	153	2 680,00	2 630,00	2 495,02
	IŠ VISO	317	156 600,00	156 600,00	149 400,94
					149 400,94

Klaipėdos m. savivaldybės kontrolierė

(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Daiva Čeporiūtė

(vardas ir pavardė)

Vyr. specialistė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

Jelena Avgustionok

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

Forma Nr. 2 patvirtinta
 Lietuvos Respublikos finansų ministro
 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
 (Lietuvos Respublikos finansų ministro
 2014 m. lapkričio 28 d. įsak. Nr. 1K- 407 redakcija)

Kontroles ir audito tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda
 (istaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMΟ

2017 M. GRUODŽIO 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2017 m. gruodžio 31 d. Nr. 2017-
 IV, 151/03.001
 (data)

Kontroles ir audito tarnyba - Neproporcionali sumažinto darbo užmokesčio grąžinimas
 (programos pavadinimas)

Kodas	
Ministerijos/Savivaldybės	
Departamento	
Istaigos	188691586
Programos	03.001
Finansavimo šaltinio	151
Valstybės funkcijos	01 01 01 03
(eurais, ct)	

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusiu metų lešu likučiu	Panaudoti asignavimai
		Eil. Nr.	metamis		
	1	2	3	4	5
2	IŠLAIDOS	1	900,00	900,00	810,72
2 1	Darbo užmokesčis ir socialinis draudimas	2	900,00	900,00	810,72
2 1 1	Darbo užmokesčis	3	700,00	700,00	620,67
2 1 1 1	Darbo užmokesčis	4	700,00	700,00	620,67
2 1 1 1 1	Darbo užmokesčis	5	700,00	700,00	620,67
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokesčis pmingais	6	700,00	700,00	620,67
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	8	200,00	200,00	190,05
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	9	200,00	200,00	190,05
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	10	200,00	200,00	190,05
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	200,00	200,00	190,05
	IŠ VISO	307	900,00	900,00	810,72

Klaipėdos m. savivaldybės kontrolierė

(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmenės pareigų pavadinimas)

Daiva Čeporiūtė

(vardas ir pavardė)

Vyr. specialistė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jelena Avgustionok

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Forma Nr. 2 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2014 m. lapkričio 28 d. įsak. Nr. 1K-407 redakejai)

Kontrolės ir auditų tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridiniu asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMΟ

2017 M. GRUODŽIO 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2017 m. gruodžio 31 d. Nr. 2017-
IV.1417.03.00
I

(data)

Kontrolės ir auditų tarnyba - Neproporeingai sumažinto darbo užmokesčio gražinimas
(programos pavadinimas)

				Kodas
				Ministerijos/Savivaldybės
				Departamento
				Įstaigos 188691586

Programos 03.001

1417

Finansavimo šaltinio	01	01	01	03
----------------------	----	----	----	----

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, išskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su išskaitytu praėjusiu metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠI AIDOS	1	2 500,00	2 500,00	2 432,13	2 432,13
2 1	Darbo užmokesčis ir socialinius draudimus	2	2 500,00	2 500,00	2 432,13	2 432,13
2 1 1	Darbo užmokesčis	3	1 900,00	1 900,00	1 862,05	1 862,05
2 1 1 1	Darbo užmokesčis	4	1 900,00	1 900,00	1 862,05	1 862,05
2 1 1 1 1	Darbo užmokesčis	5	1 900,00	1 900,00	1 862,05	1 862,05
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokesčius pmingais	6	1 900,00	1 900,00	1 862,05	1 862,05
2 1 2	Socialinio draudimo imokos	8	600,00	600,00	570,08	570,08
2 1 2 1	Socialinio draudimo imokos	9	600,00	600,00	570,08	570,08
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo imokos	10	600,00	600,00	570,08	570,08
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo imokos	11	600,00	600,00	570,08	570,08
	IŠ VISÖ	30	2 500,00	2 500,00	2 432,13	2 432,13

Klaipėdos m. savivaldybės kontroliere

(išstaigos vadovo ar jo palioto asmenų paraigūnų pavadinimas)

Daiva Čeporiūtė

(vardas ir pavarde)

Vyr. specialistė

(vyriausius biuhalterius (biuhalteris))

Jelena Avgustionok

(vardas ir pavarde)

(parašas)

(parašas)