KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO

2018 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio ketvirčio

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS

IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
[2018 M. RUGSĖJO 30 D.] pasibaigusio ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-15 Nr. 2018/3/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**0**	**0**
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
(Visos	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		49 883 438	33 106 475
I.	Atsargos			
I.1.	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		10 300 246	8 596 141
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1 604 672	2 973 446
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		12 340	58 239
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8 671 576	5 525 900
III.6	Kitos gautinos sumos		11 658	38 556
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		39 583 192	24 510 334
	IŠ VISO TURTO:		**49 883 438**	**33 106 475**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	2	**5 191 109**	**340 817**
I.	Iš valstybės biudžeto		4 261 484	107 226
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		929 625	233 591
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**19 480 418**	15 965 545
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 818 487	6 059 256
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3 630 633	5 808 783
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		187 854	250 473
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15 661 931	9 906 289
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2 904 200	2 904 200
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		3 183	248 322
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		5 429	23 684
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		12 749 119	6 730 083
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**		25 211 911	16 800 113
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		25 211 911	16 800 113
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 411 798	5 584 392
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16 800 113	11 215 721
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO		**49 883 438**	**33 106 475**

Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti savivaldybės administracijos direktorių — Alina Velykienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Finansų ir turto departamento direktorė-vyriasioji buhalterė — Aldona Špučienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Finansavimo poskyrio vedėja
Vaidilutė Andrijauskaitė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-15 Nr.2018/3/2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**80 391 314**	**74 542 405**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		71 582 700	65 819 551
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		71 582 700	65 819 551
II.1.1	Mokesčių pajamos		71 582 700	65 819 551
II.1.2	Pervestinų mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinų socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**8 808 614**	**8 722 854**
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		**8 808 614**	**8 722 854**
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**74 194 084**	**65 280 583**
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		19 617	7 807
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		74 174 467	65 272 776
IV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**6 197 230**	**9 261 822**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**1 226 139**	**1 267 702**
I.	**KITOS VEIKLOS PAJAMOS**		1 226 139	1 267 702
II.	**PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS**			
III.	**KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS**			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		988 429	490 197
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**8 411 798**	**11 019 721**
H.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
I.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**8 411 798**	**11 019 721**

Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti savivaldybės administracijos direktorių — Alina Velykienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) — Parašas

Finansų ir turto departamento direktorė-vyriasioji buhalterė — Aldona Špučienė
Parašas

...mo poskyrio vedėja
...Andriiauskaitė

P2 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nemokamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**107 226**	**36 272 268**	**0**		**32 116 288**				**1 722**		**4 261 484**
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	**106 085**	**2 962 811**			**3 013 004**						**55 892**
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	**1 141**	33 309 457			29 103 284				**1 722**		**4 205 592**
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**											
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:**	**233 591**	**3 491 386**			**2 794 986**				**366**		**929 625**
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	**21 054**	**2 387 865**			**2 164 494**						**244 425**
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	**212 537**	**1 103 521**			**630 492**				**366**		**685 200**
4.	**Iš kitų šaltinių:**											
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**340 817**	**39 763 654**			**34 911 274**				**2 088**		**5 191 109**

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS SAVIVALDYBĖS IŽDO 2018 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 1998 m. vasario 5 d., rejestro Nr. 002847, įstaigos kodas 188710823. Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos buveinė yra Liepų g. 11, Klaipėda.

Klaipėdos miesto savivaldybės iždas (toliau – Savivaldybės iždas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti. Savivaldybės iždas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka šiuos išteklių fondų kriterijus:

1) įsteigtas tam tikroms savivaldybės funkcijoms atlikti;

2) pajamos būdingos tik šiam fondui;

3) lėšos kaupiamos atskiroje sąskaitoje ir pagal teisės aktų nustatytą tvarką naudojamos fondo uždaviniams įgyvendinti.

Savivaldybės iždo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės iždas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Klaipėdos miesto savivaldybės iždo buhalterinę apskaitą tvarko Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Finansų ir turto departamento Finansų skyriaus Finansavimo poskyris.

Poskyris savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamentu, Klaipėdos miesto savivaldybės mero potvarkiais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, administracijos bei šiais nuostatais, kitais teisės aktais.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės iždo apskaitos politika aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2018-09-30

Per vienerius matus gautinos sumos –**10.300.246 Eur**, iš jų:

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (pagal VMI ataskaitą S1) **1.604.672 Eur.**
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas **12.340 Eur**.
3. Sukauptos gautinos sumos **8.671.576 Eur,** iš jų: 626.044 Eur sukauptos pajamos iš mokesčių; 2.853.672 Eur sukauptos pajamos už turto naudojimą; 1.649.930 Eur sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas; 125.835 Eur sukauptos netesybų ir kitos

pajamos. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Savivaldybės iždas, pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas dėl finansavimo sumų, užregistravo savo apskaitoje sukauptas gautinas sumas 3.416.095 Eur.

4. Kitos gautinos sumos **11.658 Eur**.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **39.583.192 Eur**.

6. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto **4.261.484 Eur** , iš Europos Sąjungos gautos sumos **929.625 Eur,** t. y. iš Valstybės iždo ir ES gautos specialiosios tikslinės dotacijos ir asignavimų valdytojams neperduotos sumos.

7. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai **3.818.487 Eur**, iš jų: paskolos, kurios bus grąžintos po 12 mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos 3.630.633 Eur; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 187.854 Eur t. y. neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensavimas, kuris bus grąžintas per 2019-2020 metus.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai **15.661.931 Eur,** iš jų:

8.1. Ilgalaikių įsipareigojimų einamoji metų dalis 2.904.200 Eur.

8.2. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 3.183 Eur.

8.3. Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 5.429 Eur.

8.4. Sukauptos mokėtinos sumos **12.749.119 Eur**, iš jų: pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Savivaldybės iždas, pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas dėl finansavimo sumų, savo apskaitoje užregistravo sukauptas mokėtinas sumas 10.803.561 Eur, 1.945.558 Eur sumą sudaro į Savivaldybės biudžeto sąskaitas įmokėtos ir nepaprašytos biudžetinių įstaigų specialiųjų programų pajamos, kurias Savivaldybės iždas įstatymų nustatyta tvarka privalo grąžinti viešojo sektoriaus subjektams.

9. Einamųjų metų perviršis ir deficitas **8.411.798 Eur** (perviršis).

Veiklos rezultatų ataskaita 2018-09-30

Savivaldybės iždo pagrindinės veiklos pajamas sudaro: mokesčių pajamos –**71.582.700 Eur** ir pagrindinės veiklos kitos pajamos **8.808.614 Eur,** kitos pajamos **1.226.139 Eur.**

Pagrindinės veiklos sąnaudos **74.194.084 Eur,** iš jų: pagal VMI S1 ataskaitą užregistruotos baudų nuvertėjimo sąnaudos 19.617 Eur, viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos 74.174.467 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – **988.429 Eur,** kurį sudaro investicinės veiklos pajamos 1.021.588 Eur, palūkanų sąnaudos už banko paskolą 33.159 Eur.

Grynasis perviršis **8.411.798 Eur .**

Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotoja,
pavaduojanti savivaldybės administracijos direktorių — Alina Velykienė

Finansų ir turto departamento direktorė-
vyriausioji buhalterė — Aldona Špučienė

Finansavimo poskyrio vedėja
Vaidilutė Andrijauskaitė