

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2019 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 kontrolierius.

Tarnyba savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos ir kitais įstatymais, Valstybinio audito 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 2019 metų gruodžio 31 d. duomenis.

Tarnyboje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Patvirtintas pareigybių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9.

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 įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, 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 keitimas

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

Apskaitinių įverčių keitimas

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 registruojamas įsigijimo savikaina.

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

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 nustatytą 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 registruojamas 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. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikį. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas 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 atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) 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 verte tą dieną, kurią priimtas sprendimas turtą 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 turtą pardavus apskaitoje registruojamos finansinėse ataskaitose rodomos vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“. Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas apskaitoje registruojamas 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 (išskyrus žemę ir kilnojamąsias, nekilnojamąsias 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 rodomos taikant tikrosios vertės metodą, t.y. tikrąją vertę (išskyrus 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 vertė. Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis draudžiamąja verte, 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):

- verte, kuri yra nustatoma vadovaujantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis;
- įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta;
- simboline vieno Eur verte (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 nevisiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, pripažįstamos veiklos, kurioje turtas buvo naudojamos, sąnaudos, lygios šio turto balansinei vertei.

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

Tyrimo ir plėtros išlaidų apskaitos principai

Tarnyba, pati kurdama nematerialųjį turtą, visas padarytas turto kūrimo išlaidas suskirsto į tyrimų ir plėtros išlaidas. Tyrimo išlaidos nėra laikomos nematerialiuoju turtu, todėl pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Plėtros etape, jau nusprendus kurti konkretų turto vieneta, gali jį atskirti ir įrodyti, kad jis teiks ekonominės naudos. Plėtros darbai pripažįstami 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 pripažįstami 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 tikrąją vertę. 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) perduodamos, sunaudojamos, nurašomos 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 gryniosios 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 gryniosios 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 grynąją realizavimo vertę. Jei atsargų gryoji realizavimo vertė mažesnė už jų įsigijimo savikainą, atsargų vertė sumažinama iki gryniosios realizavimo vertės. Atsargų vertė sumažinama iki gryniosios realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vieneta, sugrupuojant panašius ar susijusius vienetus.

Atsargos finansinėse ataskaitose pateikiamos – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė, išskyrus atsargas, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, 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 pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas įvertinamas iš naujo. Parduoti laikomas – tikrąja verte; iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina; iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius; po vieno 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 turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos 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 bankrutuos; 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 ekonominių 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 nuomos 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 pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2019-12-31

1. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė - 3352 Eur. Šią sumą sudaro kompiuterinės įrangos, baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto vertė.

2. Atsargos – 0,00 Eur.

3. Išankstiniai apmokėjimai - 0,00 Eur.

4. Per vienerius metus gautinos sumos - 22172 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos gautinos sumos.

5. Pinigų likutis banko sąskaitoje - 278 Eur.

6. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto - 3352 Eur, iš kitų šaltinių - 278 Eur.

7. Įsipareigojimai – 22172 Eur. Šią sumą sudaro ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų - 4054 Eur ir trumpalaikiai įsipareigojimai - 18118 Eur, t. sk. tiekėjams mokėtinos sumos - 23 Eur, sukauptos mokėtinos sumos dėl kasmetinių atostogų rezervo - 18095 Eur.

8. Veiklos rezultatų ataskaita 2019-12-31

1. Pagrindinės veiklos pajamos - 223904 Eur. Šią sumą sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto. Pagrindinės veiklos sąnaudos - 223904 Eur. Šią sumą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos - 215166 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos - 1517 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 274 Eur, komandiruočių sąnaudos - 600 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 3136 Eur, sunaudotų atsargų savikaina - 1423 Eur, kitų paslaugų sąnaudos - 1788 Eur.

Pinigų srautų ataskaita 2019-12-31

1. Tiesioginiai pinigų srautai sudaro finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti - 209693 Eur. Pagal LR labdaros ir paramos

įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams Klaipėdos miesto kontrolės ir audito tarnybos metų pabaigoje banko sąskaitos likutis - 278 Eur, 2019 m. paramos įplaukos - 28 Eur, panaudota kitoms išlaidoms – 140 Eur.

2. Netiesioginiai pinigų srautai sudaro finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto - 7104 Eur, kurios panaudotos komunalinėms, ryšių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploataavimo paslaugoms apmokėti - 5681 Eur, atsargų įsigijimui - 1423 Eur.

Savivaldybės kontrolierė



Daiva Čeporiūtė

Finansų ir turto departamento direktorė-vyriausioji buhalterė



Aldona Špučienė

Parengė: Apskaitos poskyrio vyr. specialistė Jelena Avgustionok



2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-12-31 Nr. VRA

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		223.904,09	148.680,87
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		223.904,09	148.680,87
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		223.764,39	148.680,87
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		139,70	
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-223.904,09	-148.680,87
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-215.165,62	-138.405,98
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.516,92	-1.927,05
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-274,28	-367,12
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-599,80	-303,54
V	TRANSPORTO			-221,70
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.136,03	-2.840,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.422,71	-1.660,75
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.788,73	-2.954,73
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

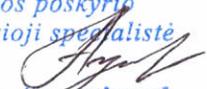
Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir turto departamento direktorė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Daiva Čeporiūtė
(vardas ir pavardė)

Aldona Špučienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus
Savivaldybės administracijos
apskaitos poskyrio
vyriausioji specialistė

Jelena Avgustionok
20 20-04-10

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-12-31 Nr. FBA
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		3.351,74	8.922,15
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.351,74	4.868,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
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		3.024,24	4.383,96
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		327,50	484,70
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			4.053,49
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		22.450,51	13.057,44
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3	Nebaigta 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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	22.172,06	12.667,43
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		22.172,06	12.667,43
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	278,45	390,01
	IŠ VISO TURTO:		25.802,25	21.979,59

(tęsinys kitame puslapyje)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.630,19	5.258,67
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto		3.351,74	4.868,66
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		278,45	390,01
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		22.172,06	16.720,92
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	4.053,49
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	4.053,49
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		22.172,06	12.667,43
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	4.053,49	4.053,56
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	22,86	44,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	18.095,71	8.569,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
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	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		25.802,25	21.979,59

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir turto departamento direktorė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Daiva Čeporiūtė
(vardas ir pavardė)

Aldona Špučienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus
Savivaldybės administracijos
apskaitos poskyrio
vyriausioji specialistė

Jelena Avgustionok
20 2004-10

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-12-31 Nr. PA

(data)

Pateikimo valiuta ir fiksimas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejusių ataskaitinių laikotarpių		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-111,56	0,00	-111,56	58,03	0,00	58,03
I	Iplaukos		209 720,83	7 103,64	216 824,47	141 432,33	8 037,87	149 470,20
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		209 720,83	7 103,64	216 824,47	141 432,33	8 037,87	149 470,20
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		209 692,69	7 103,64	216 796,33	141 374,30	8 037,87	149 412,17
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		28,14	0,00	28,14	58,03	0,00	58,03
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos patikamos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos					-398,22	0,00	-398,22
III.1	I valstybės biudžetą							
III.2	I savivaldybių biudžetus							
III.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms					-398,22	0,00	-398,22
III.4	I kitus išteklių fondus							
III.5	Višiojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-209 832,39	-7 103,64	-216 936,03	-140 976,08	-8 037,87	-149 013,95
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		0,00	0,00	-209 692,69	-140 754,38	0,00	-140 754,38
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-274,29	-274,29	-548,58	-380,63	-380,63	-729,21
III.3	Komandiruočių		-599,80	-599,80	-1 199,60	-725,70	-725,70	-1 525,30
III.4	Transporto					-221,70		-221,70
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-3 136,03	-3 136,03	-6 272,06	-4 580,36		-10 852,42
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-1 422,71	-1 422,71	-2 845,42	-1 660,75		-4 506,17
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos patikamos		-139,70	-1 670,81	-1 810,51		-2 348,95	-4 159,46
III.12	Kitos išmokos							

(teisingai kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						-1.744,00	-1.744,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						-1.744,00	-1.744,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						1.744,00	1.744,00
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						1.744,00	1.744,00
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių						1.744,00	1.744,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-111,56	0,00	-111,56	58,03	0,00	58,03
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		390,01		390,01	331,98		331,98
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		278,45		278,45	390,01		390,01

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir turto departamento direktorė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Data: Čeporiūtė

(vardas ir pavardė)

Aldona Špaučienė

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus
Savivaldybės administracijos
apskaitos poskyrio
vyriausioji specialistė

Jelena Avguštionok

20 20 0 4 10

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
201912-31 Nr. 51A
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Sukauptas pervištis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	7			
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X					
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X			X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X				
6	Kiti panaudoti rezervai			X						
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		0,00			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervištis ar deficitas		X	X	X					
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X			X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X				
15	Kiti panaudoti rezervai			X						
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		0,00			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervištis ar deficitas		X	X	X					
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną									

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolė
(teisės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir turto departamento direktorė
(vriaušinis buhalteris), iešiu nriivaloma nazal teisės aktus)

Daiva Čeporūtė
(vardas ir pavardė)

Aliona Špušienė
(vardas ir pavardė)

apskaitos skyriaus
Savivaldybės administracijos
apskaitos poskyrio
vyriausioji specialinė

Jelena Augustionok
20 2020-12-10

20 2020-12-10

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		8.922,15			8.922,15
I	Nematerialusis turtas					0,00
I.1	Pėtros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos					0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		4.868,66			4.868,66
II.1	Zemė					0,00
II.2	Pastatai					0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai					0,00
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.383,96			4.383,96
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		484,70			484,70
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas		4.053,49			4.053,49
IV	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		13.057,44			13.057,44
I	Atsargos		0,00			0,00
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00			0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai					0,00
III	Per vienus metus gautinos sumos		12.667,43			12.667,43
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas					0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		12.667,43			12.667,43
III.6	Kitos gautinos sumos					0,00
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		390,01			390,01
	IŠ VISO TURTO		21.979,59			21.979,59
D	FINANSAVIMO SUMOS		5.258,67			5.258,67
I	Iš valstybės biudžeto		0,00			0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.868,66			4.868,66
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					0,00
IV	Iš kinų šaltinių		390,01			390,01
E	ISIPAREIGOJIMAI		16.720,92			16.720,92
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.053,49			4.053,49
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		4.053,49			4.053,49
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12.667,43			12.667,43
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniumi einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					0,00
II.2	Ilgalaikiu įsipareigojimų einamųjų metų dalis		4.053,56			4.053,56
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeta					0,00
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondų					0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos					0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		44,65			44,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai					0,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		8.569,22			8.569,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					0,00
F	GRYNASIS TURTAS		0,00			0,00
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nusavybės metodo itaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00			0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00			0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00		0,00
G	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		21.979,59			21.979,59

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba io ienliotas administracijos vadovas)
Finansų ir turto departamento direktorė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Daiva Čeporiūtė
(vardas ir pavardė)
Aldona Špučienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus
Savivaldybės administracijos
apskaitos poskyrio
vyriausioji specialistė
Jelena Avgustionok
20 20-04-10

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Prašėjas ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Prašėjas ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS					148.680,87
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		148.680,87			148.680,87
I.1	Iš valstybės biudžeto		148.680,87			148.680,87
I.2	Iš savivaldybių biudžetų					0,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		148.680,87			148.680,87
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių					0,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS					0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos					0,00
III.2	Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-148.680,87			-148.680,87
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-138.405,98			-138.405,98
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.927,05			-1.927,05
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-367,12			-367,12
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-303,54			-303,54
V	TRANSPORTO		-221,70			-221,70
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.840,00			-2.840,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					0,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ					0,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.660,75			-1.660,75
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.954,73			-2.954,73
XIV	KITOS					0,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00			0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
II	PERVESTINOS I BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00			0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00			0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir turto departamento direktorė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Daiva Čeporiūtė
(vardas ir pavardė)

Aldona Špučenė
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės administracijos
apskaitos poskyrio
vyriausioji specialistė
Jelena Augustionok
2020-04-10

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir
audito tarnyba, 188691586, Biudžetinė
įstaiga*

*Adresas: Liepų g. 11, Klaipėdos m.,
Klaipėdos m. sav.*

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
9	7

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

2	Apskaitos politika
1	Finansinių ataskaitų forma Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Finansinės ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija.
2	Finansinių ataskaitų valiuta EUR
3	Nematerialusis turtas Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS "Nematerialusis turtas", nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 22-ajame VSAFAS "Turto nuvertėjimas".
4	Ilgalaikis materialusis turtas Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoka ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikį. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo sąvokina.
5	Biologinis turtas Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba neturi biologinio turto.
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos nustatytos 17-ame VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas įvertinamas iš naujo. Parduoti laikomas-tikraja verte; iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas-įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius; po vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis
7	Atsargos 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, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kurio pripažįstamos atitinkamos sąnaudos arba pateikiamas viršėtojas padavimas.
8	Finansavimo sumos Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS "Finansavimo sumos". Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.
9	Atidėjiniai Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje BĮ turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai (tikimybė didesnė negu 50 proc.), o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei tenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie neatšaukiamą pasižadėjimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma laikoma veiklos nuoma ar finansine nuoma priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomas ar finansinės nuomas (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.
11	Segmentai Turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų, sąnaudų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos išmoku pinigų srautus.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS "Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos". Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kuri yra uždirbamos nenriklausomai nuo pinigų gavimo momento.
13	Kitos pajamos Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba kitų pajamų neturėjo.
14	Sąnaudos Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 11-ajame VSAFAS "Sąnaudos". Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaitą, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba valstybinių skolų ir kitų skolinimosi išlaidų neturėjo.
16	Operacijos užsienio valiuta Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS "Sandoriai užsienio valiuta". Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos ir nacionalinės valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vienetų ir užsienio valiutos santykį. Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba operacijų užsienio valiuta neturėjo.
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir tarnyba straipsnių tarpusavio užskaitą neturėjo.
18	Kiti apskaitos principai Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

2 Apskaitos politika

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	3.351,74	8.922,15	-5.570,41
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Plėtros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	3.351,74	4.868,66	-1.516,92
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai			0,00
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai			0,00
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			0,00
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai			0,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai			0,00
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			0,00
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	3.024,24	4.383,96	-1.359,72
12081	Baldai	64,05	128,25	-64,20
12082	Kompiuterinė įranga	1.919,45	2.840,93	-921,48
12083	Kita biuro įranga	1.040,74	1.414,78	-374,04
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	327,50	484,70	-157,20
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	327,50	484,70	-157,20
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas		4.053,49	-4.053,49
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos		4.053,49	-4.053,49
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos		4.053,49	-4.053,49

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti tiejiniai indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiamėčiai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	22.450,51	13.057,44	9.393,07
20	Atsargos			0,00
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos			0,00
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
211	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	22.172,06	12.667,43	9.504,63
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	22.172,06	12.667,43	9.504,63
229	Kitos gautinos sumos			0,00
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti tiejiniai indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	278,45	390,01	-111,56
241	Pinigai bankų sąskaitose	278,45	390,01	-111,56
242	Grynieji pinigai			0,00
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas			0,00
31	Sukauptas perviršis ar deficitas			0,00
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-3.630,19	-5.258,67	1.628,48
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-3.630,19	-5.258,67	1.628,48
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			0,00
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			0,00
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-3.351,74	-4.868,66	1.516,92
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-3.351,74	-4.868,66	1.516,92
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-278,45	-390,01	111,56
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-278,45	-390,01	111,56
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-4.053,49	4.053,49
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-4.053,49	4.053,49
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-4.053,49	4.053,49
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-22.172,06	-12.667,43	-9.504,63
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-4.053,49	-4.053,56	0,07
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-4.053,49	-4.053,56	0,07
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinės subsidijos			0,00
642	Mokėtinės dotacijos			0,00
643	Mokėtinės finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinės socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinės sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Gražintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla	-18.118,57	-8.613,87	-9.504,70
691	Tiekėjams mokėtinės sumos	-22,86	-44,65	21,79
692	Mokėtinės sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtinė veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-18.095,71	-8.569,22	-9.526,49
7KL	Pajamos	-223.904,09	-148.680,87	-75.223,22
70	Finansavimo pajamos	-223.904,09	-148.680,87	-75.223,22
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-2.939,63	-3.587,80	648,17

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos	-220.964,46	-145.093,07	-75.871,39
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Gražintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			0,00
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos			0,00
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	223.904,09	148.680,87	75.223,22
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	223.904,09	148.680,87	75.223,22
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	212.067,08	106.236,64	105.830,44
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	3.098,54	32.169,34	-29.070,80
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1.516,92	1.927,05	-410,13
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	274,28	367,12	-92,84
8705	Komandiruočių sąnaudos	599,80	303,54	296,26
8706	Transporto sąnaudos		221,70	-221,70
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	3.136,03	2.840,00	296,03
8708	Paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudos			0,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1.422,71	1.660,75	-238,04
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	1.788,73	2.954,73	-1.166,00
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Iš viso				
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Apilinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis		Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos samanos	-223.904,09										-223.904,09
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-215.165,62										-215.165,62
1.3	Nusidėjimo ir amonizacijos	-1.516,92										-1.516,92
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-274,28										-274,28
1.5	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-599,80										-599,80
1.6	Transporto											
1.7	Kvalifikacijos kėlimo	-3.136,03										-3.136,03
1.8	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											
1.9	Nuvertėjimo ir nurašyti sumų											
1.10	Suaudotų ir paruoštų atsargų savikaina	-1.422,71										-1.422,71
1.11	Socialinių išmokų											
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų	-1.788,73										-1.788,73
1.14	Kitos											
2	Apikaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-216.936,03										-216.936,03
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-209.692,69										-209.692,69
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-274,29										-274,29
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-599,80										-599,80
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3.136,03										-3.136,03
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-1.422,71										-1.422,71
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-1.810,51										-1.810,51
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188691586, Lėkų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. av.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirvinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Poilsis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-148.680,87										-148.680,87
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-138.405,98										-138.405,98
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-1.927,05										-1.927,05
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-367,12										-367,12
1.4	Komandiruočių	-303,54										-303,54
1.5	Transporto	-221,70										-221,70
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-2.840,00										-2.840,00
1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuoverėjimo ir nurašyti sumai											
1.9	Sumažėję ir paruošę aseręgi savišalpa	-1.660,75										-1.660,75
1.10	Socialinių šmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų	-2.954,73										-2.954,73
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	-149.013,95										-149.013,95
3.1	Įšmokos	-140.754,38										-140.754,38
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-140.754,38										-140.754,38
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-380,63										-380,63
3.1.3	Komandiruočių	-303,54										-303,54
3.1.4	Transporto	-725,70										-725,70
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-2.840,00										-2.840,00
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų išėjimo	-1.660,75										-1.660,75
3.1.8	Socialinių šmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų išėjimo	-2.348,95										-2.348,95
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiniai
 ID: -2147415485
 D/L: 2020-03-09 14:11:

P4 Igaliaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankrutiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti	Kitos vertybės							Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Išgijimo ar pasigaminimo svikainas ataskaitinio laikotarpio pradžioje															
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)															
2.1	Pirkto turto išgijimo svikainas															
2.2	Neatlyginamai gauto turto išgijimo svikainas															
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)															
3.1	Parduoto															
3.2	Perduoto															
3.3	Nurašyto															
4	Pergauginimai (+/-)															
5	Išgijimo ar pasigaminimo svikainas kiti polychiai laikotarpio pradžioje															
6	Išgijimo ar pasigaminimo svikainas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)															
7	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X														
8	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X														
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X														
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X														
10.1	Parduoto	X														
10.2	Perduoto	X														
10.3	Nurašyto	X														
11	Pergauginimai (+/-)	X														
12	Sukauptas nusidėvėjimo suma kiti polychiai	X														
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+12)	X														
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X														
15	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X														
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X														
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X														
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X														
18.1	Parduoto	X														
18.2	Perduoto	X														
18.3	Nurašyto	X														
19	Pergauginimai (+/-)	X														
20	Nuvertėjimo suma kiti polychiai	X														
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+/-19+20)	X														
22	Tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X													
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X													
24	Tikrosios vertės paskaitinio per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X													
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X													

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirėna
 ID: -2147415485
 D/L: 2020-03-09 14:11:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitos vertybės			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduotuvė		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Parduotuvė		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuomavimas		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergaivainiai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pasyvūs		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (27-25.1+24.7-25.7-26-27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21-28)									3.024,24		327,50			3.351,74
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)									4.383,96		484,70			4.868,66

X pažymėti atskaitos likučiai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188691586, Liepų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147415485
 D/L: 2020-03-09 14:11:07

P5 Finansinis turtas
INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos		4.053,49
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	IŠ VISO		4.053,49

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilegalūs materialūs ir biologiniai turtais, skirtas parduoti	R viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.422,71						1.422,71
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		1.422,71						1.422,71
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1.422,71						-1.422,71
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-1.422,71						-1.422,71
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		0,00						0,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (bei perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		0,00						0,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415485

D/L: 2020-03-09 14:11:07

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	22.172,06	22.172,06	0,00	12.667,43	12.667,43	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	22.172,06	22.172,06		12.667,43	12.667,43	
1.5.1	Iš biudžeto	22.172,06	22.172,06		12.667,43	12.667,43	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	22.172,06	22.172,06	0,00	12.667,43	12.667,43	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	278,45		390,01	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	278,45		390,01	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	278,45		390,01	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188691586, Liepu g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 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 sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)								
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.868,66	216.796,33					-218.313,25	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.868,66	1.422,71					-2.939,63	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		215.373,62					-215.373,62	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)								
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	390,01	28,14					-139,70	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	390,01	28,14					-139,70	
5	Iš viso finansavimo sumų	5.258,67	216.824,47					-218.452,95	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 18869/1586, Liepų g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					3.351,74
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.351,74
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					278,45
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					278,45
5	Iš viso finansavimo sumų					3.630,19

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4.868,66	4.868,66		3.351,74	3.351,74
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių		390,01	390,01		278,45	278,45
5	Iš viso		5.258,67	5.258,67		3.630,19	3.630,19

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415485

D/L: 2020-03-09 14:11:07

P13 Finansiniai įsipareigojimai
 ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	8.107,05	4.053,49				-8.107,05			4.053,49
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	4.053,49					-4.053,49			0,00
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	4.053,56	4.053,49				-4.053,56			4.053,49
4	Iš viso	8.107,05	4.053,49				-8.107,05			4.053,49

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415485

D/L: 2020-03-09 14:11:07

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	22,86			44,65		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	18.095,71			8.569,22	2.001,76	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	18.095,71			8.569,22	2.001,76	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	18.118,57	0,00	0,00	8.613,87	2.001,76	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-212.067,08	-106.236,64	-3.098,54	-32.169,34	9	8
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbančioms pagal terminuotą, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-212.067,08	-106.236,64	-3.098,54	-32.169,34	9	9

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415485
D/L: 2020-03-09 14:11:07

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio	Balansinė vertė ataskaitinio
1	2	3	4
1	Eurais	16.720,92	22.172,06
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	IŠ viso	16.720,92	22.172,06