

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2020 M. KOVO 31 D. PASIBAIGUSIO KETVIRČIO

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

**KLAIPÉDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2020 M. KOVO 31 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPIINTAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Bendrieji duomenys apie Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos pateiktą 2019 m. metinio finansų ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per ataskaitinį laikotarpį pakeitimų arba pokyčių aiškinamojo rašto bendojoje dalyje nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitos politika aprašyta 2019 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos ar apskaitinių įverčių keitimų nebuvo.

III. PASTABOS

Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų taisymų nebuvo.

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaiga neturėjo, per ataskaitinį laikotarpį neapibrėžtujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų įstaiga negavo.

Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje gali turėti įtakos finansinių ataskaitų straipsniams, nebuvo.

Savivaldybės kontrolierė

Daiva Čeporiūtė

Apskaitos skyriaus vedėja

Lina Čeponienė

Parengė: Apskaitos skyriaus vyr. specialistė Jelena Avgustionok

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kontrolės ir auditu tarnyba

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188691586, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020 m. gegužės 12 d. Nr. VRA/I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		60 393,99	57 500,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		60 393,99	57 500,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		60 393,99	57 500,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		60 393,99	57 500,77
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		58 353,27	56 599,10
II.	NUSIDÈVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		379,23	379,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		68,93	68,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		106,21	19,15
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		524,00	261,00
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĒJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		64,67	
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		897,68	173,68
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Daiva Čeporiūtė

(vardas ir pavardė)

1 iš 1

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Čeponienė

(vardas ir pavardė)

Parengė: Apskaitos skyriaus vyr. specialistė Jelena Avgustionok

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos

Kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188691586, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. gegužės 12 d. Nr. FBA/I
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 972,51	3 351,74
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2 972,51	3 351,74
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		2 684,31	3 024,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		288,20	327,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansiniis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		45 755,70	22 450,51
I.	Atsargos		460,86	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		460,86	
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		45 016,39	22 172,06
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45 016,39	22 172,06
III.6	Kitos gautinos sumos			

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		278,45	278,45
	IŠ VISO TURTO:		48 728,21	25 802,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3 250,96	3 630,19
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 972,51	3 351,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		278,45	278,45
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		45 477,25	22 172,06
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45 477,25	22 172,06
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis		4 053,49	4 053,49
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		527,28	22,86
II.10	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai		16 866,57	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		24 029,91	18 095,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas			
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		48 728,21	25 802,25
			48 728,21	25 802,25

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

Daiva Čeporiūtė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Lina Čeponienė
(vardas ir pavardė)

Parengė: Apskaitos skyriaus vyr. specialistė Jelena Avgustionok

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę pastirtą ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemėsio lygio finansinį ataskaitinį aiškinamajame rašte formā)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viesojo sektoriaus subjektų grupes pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

El. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo stamu likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitiens viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtų pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savо veiklai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							
1.1.	nepiniginiam turui išsigyt							
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	37 170,43			(37 549,66)		2 972,51
2.1.	nepiniginiam turui išsigyt	3 351,74						
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		37 170,43	(64,67)		(443,90)		2 972,51
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 projektais finansuoti):					(37 105,76)		
3.1.	nepiniginiam turui išsigyt							
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							
4.	Iš kitų šaltinių:							278,45
4.1.	nepiniginiam turui išsigyt							
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							278,45
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 630,19	37 170,43			(37 549,66)		3 250,96

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolierė

(paragios)

Daiva Čeporiūtė

(vardas, pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(paragios)

Lina Čeponiūtė

(vardas, pavardė)

Parėngė: Apskaitos skyriaus vyr. specialistė Jelena Avgustonok

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte formą)

Kontrolės ir auditu tarnyba

(organizacijos pavadinimas)

188691586, Liepu g. 11, LT-91502 Klaipėda

(organizacijos kodas, adresas)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

PAGAL 2020 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2020 m. gegužės 12 d. Nr. IT/1
(data)

El. Nr.	Straipsniai	Pastatai			Mašinos ir irenginiai	Transporto priemonės	Kinoja- mosios kultūros vertėbės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialus turtas	Nebaigtą statybą	Išanksti- naijų apno- kėjimai	Iš viso			
		Žemė gyvenam- oji	Gyvenam- oji pastatai	Infrastru- ktūros ir kiti statiniai											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje									14 760,02		1 197,26		15 957,28	
2.	Isigijimai per ataskaitinių laikotarpi (2.1+2.2)													-	
2.1.	pirkto turto isigijimo savikaina													-	
2.2.	neatlyginintai gautu turto isigijimo savikaina													-	
3.	Pardouto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinių laikotarpi (3.1+3.2+3.3)													-	
3.1.	pardouto													-	
3.2.	perduoto													-	
3.3.	nurašyto													-	
4.	Pergrupavimai (+/-)									14 760,02		1 197,26		15 957,28	
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarvio dažniausie (1+2.3+/4)	X								(10 715,99)	X	(751,86)	X	(11 467,85)	
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										X		X	-	
7.	Neatlyginintai gautu turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	339,93	
8.	Apskaiciuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinių laikotarpi	X								339,93	X		X	339,93	
9.	Sukaupta parduoato, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	-	
9.1.	parduoato	X									X		X	-	
9.2.	perduoto	X									X		X	-	
9.3.	nurašyto	X									X		X	-	

10.	Pergupavimai (+/-)	X							X	X	X	-
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9/-10)	X						(10 376,06)	X	(751,86)	X	-
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X							X			-
13.	Neatgyintiniai gauto turto sukaupta nuvertėjimo sumai**	X							X			-
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X			-
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X			-
16.	Sukaupta parduojo, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X			-
16.1.	parduojo	X							X			-
16.2.	perduoto	X							X			-
16.3.	nurašyto	X							X			-
17.	Pergupavimai (+/-)	X							X			-
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X							X			-
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X							X			-
20.	Neatgyintiniai gauto turto iš kitų subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X							X			-
21.	Tikrosios vertės pasileitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X							X			-
22.	Parduojo, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)	X							X			-
22.1.	parduojo	X							X			-
22.2.	perduoto	X							X			-
22.3.	nurašto	X							X			-
23.	Pergupavimai (+/-)	X							X			-
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+21-22+/-23)	X							X			-
25.	Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)	X							X			-
26.	Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)							25 136,08	1 949,12	27 085,20		
								25 476,01	1 949,12	27 425,13		

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**- Kitų subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo sumai iki perduavimo.

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolierė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo pareigų pavadinimas)
Parengė: Apskaitos skyriaus vyr. specialistė Jelena Augustonok

(vardas ir pavardė)
Agente

(parašas)

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemmesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

188691586, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda Kontrolės ir auditu tarnyba
(viðejo sektoriaus subjekto arba viðejo sektoriaus subjekto grupës pavadinimas, kodas)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelic̄iamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir iðkinis inventorius	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtai gaminti produkcija	Nebaitgost vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija ir atsargos, pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti	IŠ viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų iðgijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2.	Isigytai atsargų per ataskaitini laikotarpi (2.1+2.2)				1 447,25			1 447,25	
2.1.	Isigytos turto iðgijimo savikaina				1 447,25			1 447,25	
2.2.	Nemokanai gautu atsargų iðgijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitini laikotarpi				(64,67)			(64,67)	
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje				(64,67)			(64,67)	
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų iðgijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				1 382,58			1 382,58	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokanai arba už simbolinį atygi gautu atsargų								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitini laikotarpi								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitini laikotarpi								
10.	Per ataskaitini laikotarpi parduotu, perleistu								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								

10.3.	Sunaudota veikloje	
10.4.	Kiti nurašymai	
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)	
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 382,58
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos m. savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

Daina Čeporiūtė
(vardas ir pavardė)

Lina Čeponiene
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

Jolanta Agnieszka Jagodzińska
(vardas ir pavardė)

Parengė: Apskaitos skyriaus vyr. specialistė Jelena Avgustionok