

## KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

### 2024 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

### 2024 METŲ II KETVIRČIO SUTRUMPINTAS 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.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. sausio 1 d. – 2024 m. birželio 30 d. duomenis. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Tarnybos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra. Duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitos politika aprašyta 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje gali turėti įtakos finansinių ataskaitų straipsniams, nebuvo.

Tarnybos patarėja atliekanti savivaldybės kontrolierės funkcijas

Ieva Kutkaitienė

Parengė: Apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė

Rasa Bartkutė

**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**2024 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO KETVIRČIO**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

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

188691586, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda

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

Kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. rugpjūčio 13 d. Nr. FBA/2024-II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 932,87	6 394,77
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		4 932,87	6 394,77
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 932,87	6 394,77
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		115 729,44	46 904,51
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
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			1 440,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos		115 434,07	45 168,97
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		115 434,07	45 168,97
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		295,37	295,37
	IŠ VISO TURTO:		120 662,31	53 299,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 228,24	8 130,31
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4 932,87	7 834,94
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		295,37	295,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		115 434,07	45 168,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		115 434,07	45 168,97
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		6,62	6,62
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		40 769,98	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		74 657,47	45 162,35
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 perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		120 662,31	53 299,28

Tarnybos patarėja atliekanti kontrolierės funkcijas

(parašas)

Ieva Kutkaitienė

(vardas ir pavardė)

---

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos  
vadovo pareigų pavadinimas)

---

Apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

---

(parašas)

---

Rasa Bartkutė  
(vardas ir pavardė)

Kontrolės ir audito 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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 13 d. Nr. VRA/2024-II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		237 971,40	167 114,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		237 971,40	167 114,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		237 971,40	167 114,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		237 971,40	167 114,76
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		232 051,47	162 608,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 461,90	1 093,54
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		40,22	39,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		127,00	429,04
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 430,20	1 473,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		360,12	219,02
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 500,49	1 251,80
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 KLAIĐŲ			
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			

Tarnybos patarėja atliekanti kontrolierės funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Ieva Kutkaitienė  
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Rasa Bartkutė  
(vardas ir pavardė)

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Klaipėdos miesto savivaldybė 188710823, Liepų g. 11, LT-91502, Klaipėda
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2024 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2024-08-14 Nr. KAT11-22
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	–
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Ieva Kutkaitienė, I.e.p. savivaldybės kontrolierius
<b>Sertifikatas išduotas</b>	IEVA KUTKAITIENĖ, Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2024-08-14 08:51:29 (GMT+03:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2024-08-14 08:51:28 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2024-06-04 09:00:22 – 2028-06-03 09:00:22
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, i.k. 188710823 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:35:17 iki 2024-12-19 12:35:17
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	3
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	–
<b>Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	–
<b>Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	–
<b>Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.78.2
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Certificate path validation failed for certificate (subject: Dokumentų valdymo sistema Avilys, valid from: 2021-12-20 12:35:17). OCSP response specifies certificate status for the date "2024-08-14 09:01:06" (thisUpdate) and it is out-of-date to be used for the date ("2024-08-14 09:02:15"), when validating certificate was used.,Certificate path validation failed for certificate (subject: Dokumentų valdymo sistema Avilys, valid from: 2021-12-20 12:35:17). Information about certificate revocation could not be retrieved (using CRL (http://csp2.rcsc.lt/cdp/RCSC_IssuingCA.crl): Certificate revocation list (CRL) specifies certificate status for the date "2024-08-14 01:23:00" (thisUpdate) and it is out-of-date to be used for the date ("2024-08-14 09:02:15"), when validating certificate was used.). (Dokumentų valdymo sistema Avilys 2024-08-14 09:01:50)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2024-08-14 09:02:16 Dokumentų valdymo sistema Avilys