

**Klaipėdos miesto savivaldybės išdas**

**2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos**

**ir finansinės atskaitomybės standartus**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		49,585,622.00	138,233,030.00
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	31,841,528.00	128,445,018.00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		4,120,141.00	6,549,370.00
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		192,850.00	14,068,195.00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27,436,892.00	106,709,801.00
III.6	Kitos gautinos sumos		91,645.00	1,117,652.00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	17,744,094.00	9,788,012.00
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		49,585,622.00	138,233,030.00
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		0.00	0.00
I	Iš valstybės biudžeto		0.00	0.00
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

Klaipėdos miesto savivaldybės išdas, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>125,470,887.00</b>	<b>224,049,539.00</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		95,522,630.00	95,290,891.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	95,522,630.00	95,290,891.00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai (diskontuota)			
I.3	Kiti įsipareigojimai		29,948,257.00	128,758,648.00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	2.00	2.00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0.00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		1,128,021.00	6,054,556.00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	28,820,234.00	122,704,090.00
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>-75,885,265.00</b>	<b>-85,816,509.00</b>
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-75,885,265.00	-85,816,509.00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9,931,244.00	-20,800,819.00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-85,816,509.00	-65,015,690.00
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		<b>49,585,622.00</b>	<b>138,233,030.00</b>

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Klaipėdos miesto savivaldybės  
administracijos direktorė  
*Judita Simonavičiūtė*  
(vardas ir pavardė)

Finansų ir turto  
departamento direktorė  
*Aldona Špušienė*  
(vardas ir pavardė)

Finansavimo poskyrio vedėja  
*Vaidilutė*

Klaipėdos miesto savivaldybės išlaidas, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda  
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos litaais, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: 23621  
 D/L: 2013-03-20 19:10:31

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litaais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								
								-65,015,690.00	
								-20,800,819.00	
								-85,816,509.00	
								9,931,244.00	
								-75,885,265.00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareiškį pavadinimas)

(vntausiastis buhalteris (buhalteris), teieiu nivaloma nauai teisės aktus)

*[Signature]*  
 (parašas)  
*[Signature]*  
 (parašas)

Klaipėdos miesto savivaldybės  
 administracijos direktorė  
Judita Simonavičiūtė  
 (vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir turto  
 departamento direktorė  
Aidona Špučienė

Finansavimo poskyrio vedėja  
Vaidilutė Andrijauskaitė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>7,224,343.00</b>	<b>-28,124,742.00</b>
I	Iplaukos		391,181,804.00	400,316,774.00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		153,984,670.00	159,383,573.00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		153,984,670.00	159,383,573.00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		218,920,215.00	200,245,258.00
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.5	Už suteiktas paslaugas		2,201,122.00	9,948,890.00
I.6	Gautos palūkanos		369,733.00	509,576.00
I.7	Kitos įplaukos		15,706,064.00	30,229,477.00
II	Pervestos lėšos		-383,957,461.00	-428,441,516.00
II.1	I valstybės biudžetą		-14,476,758.00	-11,921,931.00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-1,300,901.00	-7,375,366.00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus		-667,586.00	-1,214,986.00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-366,016,464.00	-396,394,354.00
II.6	Kitiems subjektams		-1,495,752.00	-11,534,879.00
III	Išmokos			
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos			
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>731,739.00</b>	<b>21,843,176.00</b>
I	Iplaukos iš gautų paskolų		5,298,304.00	27,038,445.00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-5,066,565.00	-5,195,269.00
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		500,000.00	
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		7,956,082.00	-6,281,566.00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9,788,012.00	16,069,578.00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		17,744,094.00	9,788,012.00

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba io išleistas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vviausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Finansavimo departamento direktorė  
Aldona Špučienė

Klaipėdos miesto savivaldybės  
administracijos direktorė  
Judita Simonavičiūtė

Finansavimo poskyrio vedėja  
Vaidilutė Andrijauskaitė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>208,994,071.00</b>	<b>199,006,716.00</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	170,503,206.00	160,747,449.00
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		170,503,206.00	160,747,449.00
II.1.1	Mokesčių pajamos bendrąja verte			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos bendrąja verte			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38,490,865.00	38,259,267.00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	38,490,865.00	38,259,267.00
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	<b>P22</b>	<b>-203,758,517.00</b>	<b>-226,455,313.00</b>
I	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-10,769.00	
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-203,747,748.00	-226,455,313.00
IV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5,235,554.00</b>	<b>-27,448,597.00</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>4,695,690.00</b>	<b>6,647,778.00</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>9,931,244.00</b>	<b>-20,800,819.00</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>9,931,244.00</b>	<b>-20,800,819.00</b>

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Finansų ir turto  
departamento direktorė  
Aldona Sprišienė

Klaipėdos miesto savivaldybės  
administracijos direktorė  
Judita Simonavičiūtė

# KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS SAVIVALDYBĖS IŽDO 2012 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 1998 m. vasario 5 d., rejestro Nr. 002847, įstaigos kodas 188710823, PVM mokėtojo kodas – LT887108219.

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos buveinė yra Liepų g. 11, Klaipėda.

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

- 1) įsteigtas tam tikroms savivaldybės funkcijoms atlikti;
- 2) pajamos būdingos tik šiam fondui;
- 3) lėšos kaupiamos atskiroje sąskaitoje ir pagal teisės aktų nustatytą tvarką naudojamos fondo uždaviniams įgyvendinti.

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

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Savivaldybės išdo finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

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

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

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

## II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Savivaldybės išdo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant Savivaldybės išdo apskaitą vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Šiame Apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;
2. patikima, nes:
3. teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
4. parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
5. nešališka, netendencinga;
6. apdairiai pateikta (atsargumo principas);
7. visais reikšmingais atžvilgiais išsami.

Savivaldybės išdas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenis. Tokio palyginimo reikia Savivaldybės išdo finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

## **FINANSINIS TURTAS**

Savivaldybės išdo apskaitoje finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienų metų gautinos sumos.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. per vienus metus gautinos sumos;
2. trumpalaikiai terminuotieji indėliai;
3. pinigai ir pinigų ekvivalentai

## **TRUMPALAIKIS TURTAS**

### **Atsargos**

Savivaldybės išdas kaip išteklių fondas atsargų neturi.

### **Per vienerius metus gautinos sumos**

Gautinas sumas sudaro: į Klaipėdos miesto savivaldybės išdą gautinas gyventojų pajamų mokestis, gautinas fizinių ir juridinių asmenų žemės mokestis, gautinas paveldimo turto mokestis, gautinas fizinių ir juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokestis, gautinas mokestis už aplinkos teršimą, gautinos valstybės ir vietinės rinkliavos, gautini dividendai, gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens išteklius, gautinas mokestis už medžiojamų gyvūnų išteklius, gautinos sumos už Savivaldybės negyvenamųjų patalpų nuomą, gautinos sumos iš baudų ir konfiskavimų, gautinos sumos iš valstybinės žemės realizavimo (Savivaldybės dalis), gautinos sumos už netesybas, kitos gautinos sumos.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dienos verte, balanse parodomas atėmus abejotinas skolas. Abejotinos skolos nustatomos peržiūrint ir atskirai įvertinant kiekvieną gautiną sumą.

## **PAJAMOS IR SAŃAUDOS**

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laiką. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos

padidėjimas. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas ar prekes, apskaitoje rodomi kaip įstaigos įsipareigojimai pirkėjams. Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte.

Savivaldybės išdo pajamas sudaro: gyventojų pajamų mokesčio, fizinių ir juridinių asmenų žemės mokesčio pajamos, paveldimo turto mokesčio pajamos, fizinių ir juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokesčio pajamos, mokesčio už aplinkos teršimą pajamos, valstybės ir vietinių rinkliavų pajamos, pajamos iš dividendų, nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens išteklius pajamos, mokesčio už medžiojamų gyvūnų išteklius pajamos, pajamos iš Savivaldybės negyvenamųjų patalpų nuomos, pajamos iš baudų ir konfiskavimų, valstybinės žemės realizavimo pajamos (Savivaldybės dalis), pajamos iš apskaičiuotų palūkanų ir netesybų bei kitos nenumatytos pajamos. Mokesčių ir kitų įmokų pajamos pripažįstamos ir Savivaldybės išdo apskaitoje registruojamos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos pateiktos formos „Mokesčių ir kitų įmokų į biudžetus apyskaitos formos 1-VP 4 priedo papildomi duomenys apie pervestas ir likusias nepervestas mokesčių ir kitų įmokų įplaukas į savivaldybės biudžetą pagal įmokų rūšis“ I stulpelio „Iš viso įplaukė“ duomenis.

Savivaldybės išdo pajamomis pripažįstamos tik tos lėšos, kurios neturi būti gražintos turta pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti įmokėjusioms biudžetinėms įstaigoms, jos pajamomis nepripažįstamos.

Sąnaudos, patirtos vykdant programas ir uždirdant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose parodomos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ar ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirdboms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirdbomis pajamomis, bet skirtos būsimų laikotarpių pajamoms uždirdbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečiomis pajamomis ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos įstaigos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos.

Savivaldybės išdas patiria finansavimo sąnaudas vykdant Tarybos patvirtintą einamųjų metų Savivaldybės biudžeto planą. Finansavimo sąnaudomis pripažįstamos Savivaldybės biudžeto išmokos asignavimų valdytojui ir jam pavaldžioms biudžetinėms įstaigoms, kurios patiriamos iš biudžeto, kurį sudaro surinktos Savivaldybės biudžeto mokesčių pajamos bei kitos nenumatytos Savivaldybės išdo pajamos.

## ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėse ataskaitose pateikiami jų verte atsiradimo dieną. Savivaldybės išdo įsipareigojimus sudaro: į Savivaldybės biudžeto sąskaitas įmokėtos ir nepaprašytos biudžetinių įstaigų specialiųjų programų pajamos, kurias Savivaldybės išdas įstatymų nustatyta tvarka privalo gražinti įmokėjusioms biudžetinėms įstaigoms, gautos mokesčių permokos, iš biudžetinių įstaigų gauti netekę paskirties ankstesniųjų metų Valstybės biudžeto asignavimai ar kitos Valstybės išdui gražintinos sumos.

Ilgalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dienos verte. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Savivaldybės išdas, pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas, savo apskaitoje užregistruoja po vienerių metų gautinas sumas, t.y. tas sumas, kurias iš Savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotų gautų finansavimo sumų bei surinktų Savivaldybės biudžeto mokesčių pajamų bei kitų nenumatytų Savivaldybės išdo pajamų, pagal gautas paraiškas turės pervesti viešojo sektoriaus subjektui, vykdant Tarybos patvirtintą ateinančių metų Savivaldybės biudžeto planą.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita 2012-12-31

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos **4.120.141 Lt**, iš jų:
  - 1.1. Gautinas gyventojų pajamų mokestis 3.927.944 Lt;
  - 1.2. Gautinas fizinių ir juridinių asmenų žemės mokestis 4.682 Lt;
  - 1.3. Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokestis 131.074 Lt;
  - 1.4. Gautini mokesčiai už aplinkos teršimą 56.441 Lt;
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **192.850 Lt**, iš jų:
  - 2.1. Gautinos sumos turto nuomą 47.702 Lt;
  - 2.2. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 48.126 Lt;
  - 2.3. Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 97.022 Lt.
3. Sukauptos gautinos sumos **27.436.892 Lt**, iš jų:
  - 3.1. pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Savivaldybės išdas, pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas dėl finansavimo sumų, užregistravo savo apskaitoje sukauptas gautinas sumas, t.y. tas finansavimo sumas, kurias iš Savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotų gautų finansavimo sumų bei surinktų Savivaldybės biudžeto mokesčių pajamų bei kitų nenumatytų Savivaldybės išdo pajamų, pagal gautas paraiškas turės pervesti viešojo sektoriaus subjektams, vykdant Tarybos patvirtintą einamųjų metų Savivaldybės biudžeto planą – 8.478.091 Lt;
  - 3.2. Pagal Apskaitos skyriaus buhalterinę pažymą užregistruotos sukauptos pajamos už turto naudojimą (vietinės rinkliavos, patalpų nuoma) 15.299.283 Lt.
  - 3.3. Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas 2.112.151 Lt.; iš jų: pagal Apskaitos skyriaus pažymą užregistruotos sukauptos pajamos už turto pardavimą 140.543 Lt, vietinės rinkliavos 1.930.440 Lt, pajamos už suteiktas paslaugas 41.168 Lt.
  - 3.4. Sukauptos netesybų pajamos 886.158 Lt.
  - 3.5. Kitos sukauptos pajamos 661.209 Lt. užregistruotos pagal Apskaitos skyriaus buhalterinę pažymą (sukauptos baudų pajamos).
4. Kitos gautinos sumos **91.645 Lt**, iš jų:
  - 4.1. Gautinos baudos 325 Lt;
  - 4.2. Gautini delspinigiai 26.756 Lt;
  - 4.3. Gautinos grąžintinos finansavimo sumos 58.081 Lt;
  - 4.4. Gautinos valstybės rinkliavos 391 Lt;
  - 4.5. Gautinos vietinės rinkliavos 234 Lt;
  - 4.6. Kitos gautinos sumos 5.856 Lt.
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **17.744.094 Lt**. Savivaldybės išdo sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko:
  - 5.1. Savivaldybės biudžeto lėšų 9.186.855 Lt;
  - 5.2. Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų 1.066.272 Lt;
  - 5.3. Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų 73.820 Lt;
  - 5.4. Už parduotus valstybinius žemės sklypus 198 Lt
  - 5.5. Vietinė rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą 7.416.949 Lt.
6. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – paskolos **95.522.630 Lt**.
7. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus **1.128.021 Lt**. Šią sumą sudaro asignavimų valdytojų į Savivaldybės išdo sąskaitas grąžinti ankstesniųjų metų netekę paskirties Valstybės biudžeto asignavimai 53.911 Lt, grąžintina 2024 Lt suma Valstybinei mokesčių inspekcijai, grąžintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą 1.072.086 Lt.

8. Sukauptos mokėtinios sumos **28.820.234 Lt.** iš jų: pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Savivaldybės išdas, pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas dėl finansavimo sumų, savo apskaitoje užregistravo sukauptas mokėtinas sumas, t.y. tas finansavimo sumas, kurias iš Savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotų gautų finansavimo sumų bei surinktų Savivaldybės biudžeto mokesčių pajamų bei kitų nenumatytų Savivaldybės išdo pajamų, pagal gautas paraiškas turės pervesti viešojo sektoriaus subjektams, vykdant Tarybos patvirtintą einamųjų metų Savivaldybės biudžeto planą – 26.104.737 Lt., kitą 2.715.497 Lt. sumą sudaro į Savivaldybės biudžeto sąskaitas įmokėtos ir nepaprašytos biudžetinių įstaigų specialiųjų programų pajamos, kurias Savivaldybės išdas įstatymų nustatyta tvarka privalo grąžinti įmokėjusioms biudžetinėms įstaigoms.

9. Einamųjų metų perviršis ir deficitas **9.931.244 Lt** (perviršis), kuris susidarė iš Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos, bei finansinės ir investicinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas ( $170.503.206 + 38.490.865 + 4.695.690 - 10.769 - 203.747.748$  Lt = 9.931.244 Lt).

10. Ankstesniųjų metų perviršis ir deficitas **85.816.511 Lt.**

### **Veiklos rezultatų ataskaita 2012-12-31**

1. Mokesčių pajamos **170.503.206 Lt.** Šias pajamas sudaro:
  - 1.1. Gyventojų pajamų mokesčio pajamos 143.775.313 Lt;
  - 1.2. Fizinių asmenų žemės mokesčio pajamos 517.719 Lt;
  - 1.3. Juridinių asmenų žemės mokesčio pajamos 616.006 Lt;
  - 1.4. Paveldimo turto mokesčio pajamos 301.056 Lt;
  - 1.5. Fizinių asmenų nekilnojamojo turto mokesčio pajamos 470.625 Lt;
  - 1.6. Juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokesčio pajamos 23.144.328 Lt;
  - 1.7. Kitos mokesčių pajamos už aplinkos teršimą 1.408.131 Lt;
  - 1.8. Mokesčiai už medžiojamų gyvūnų išteklių naudojimą 12.678 Lt;
  - 1.9. Mokesčių už valstybinius gamtos išteklius pajamos 257.350 Lt;
2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos **38.490.865 Lt.** Šias pajamas sudaro:
  - 2.1. Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondų vandens išteklius pajamos – 31.284 Lt.
  - 2.2. Savivaldybės turto nuomos pajamos 9.724.987 Lt;
  - 2.3. Leidimų ir kitų dokumentų išdavimo pajamos 45.014 Lt;
  - 2.4. Valstybinės rinkliavos 523.355 Lt;
  - 2.5. Vietinės rinkliavos 22.871.237 Lt; iš jų VMI 17.090.461 iš KTATC gautos vietinės rinkliavos 3.352.792 Lt, pagal Apskaitos skyriaus pateiktą pažymą 2.427.984 Lt.
  - 2.5. Žemės realizavimo pajamos (Savivaldybės dalis) 1.283.957 Lt;
  - 2.6. Ilgalaikio turto realizavimo pajamos 8.230 Lt;
  - 2.7. Atsargų realizavimo pajamos 10.294 Lt;
  - 2.8. Pajamos iš baudų ir konfiskacijos 2.015.867 Lt, iš jų VMI 1.090.670 Lt, pagal Apskaitos skyriaus pateiktą pažymą užregistruotos baudos 925.197 Lt.
  - 2.8. Pajamos už suteiktas paslaugas pagal Apskaitos skyriaus buhalterinę pažymą 41.168 Lt;
  - 2.9. Pajamos už biudžetinių įstaigų parduotą turtą (už privatizuotus butus) 700.785 Lt;
  - 2.10. Pajamos iš kitų savivaldybių už vaikų buvimą švietimo įstaigose 180.813 Lt;
  - 2.11. Delspinigiai 68.757 Lt;
  - 2.12. Antstolių išieškotos sumos 16.284 Lt;
  - 2.13. Tantjemos valdybos nariams 50.379 Lt;
  - 2.14. Kitos nenumatytos pajamos – 58.353 Lt;
  - 2.15. Kitos pajamos – ES kompensuotos ankstesniųjų metų sumas 917.324 Lt;

2.16. Kitos nenumatytos pajamos – spec. programų įplaukos perkeltos į savivaldybės biudžeto pajamas – 5.345 Lt.

3. Pagrindinės veiklos sąnaudos **203.758.517 Lt.**

Jas sudaro Savivaldybės biudžeto išmokos asignavimų valdytojui ir jam pavaldžioms biudžetinėms įstaigoms, kurios patiriamos iš biudžeto, kurį sudaro surinktos Savivaldybės biudžeto mokesčių pajamos bei kitos nenumatytos Savivaldybės išdo pajamos- finansavimo sąnaudos 203.747.748 Lt, gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos 10.769 Lt.

4. Investicinės veiklos rezultatas **4.695.690 Lt**, kurias sudaro banko palūkanos 674.510 Lt., dividendai 4.290.974 Lt, baudos ir delspinigiai užregistruotos pagal Apskaitos skyriaus buhalterinę pažymą 30.206 Lt.

Grynasis perviršis ar deficitas **9 .931.244 Lt.**

Savivaldybės administracijos direktorė

Judita Simonavičiūtė

Vyriausiasis buhalteris

Aldona Špučienė