

**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
2013 m. kovo mėn. 31 d. pasibaigusio ketvirčio
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS
IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS**

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
2013 METŲ METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2013 METŲ I KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto savivaldybės administracija (toliau – Administracija) yra savivaldybės įstaiga, atsakinga už savivaldos teisių įgyvendinimą bendruomenės interesais. Administracija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Administracijos steigėjas yra Savivaldybės taryba. Administracijos buveinės adresas: Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda. Pagrindinė veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla, kodas 75. II. 20, identifikavimo kodas 188710823.

Administracija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu ir kitais įstatymais bei kitais Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Prezidento dekreta, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais bei kitais teisės aktais.

Administracija, vykdyma jai pavestus uždavinius, įstatymų, Vyriausybės nutarimų bei savivaldybės institucijų nustatyta tvarka atlieka šias funkcijas: savivaldybės teritorijoje organizuoja ir kontroliuoja savivaldybės institucijų sprendimų įgyvendinimą arba pati juos įgyvendina; įgyvendina įstatymus ir Vyriausybės nutarimus, nereikalaujančius Savivaldybės tarybos sprendimų; įstatymu nustatyta tvarka organizuoja savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų bei kitų piniginių ištaklių buhalterinės apskaitos tvarkymą, organizuoja ir kontroliuoja savivaldybės turto valdymą ir naudojimą; administruoja viešųjų paslaugų teikimą; per įgaliotus savivaldybės tarnautojus atstovauja savivaldybei savivaldybės įmonių ir akcinių bendrovių valdymo organuose; rengia savivaldybės institucijų sprendimų ir mero potvarkių projektus; atlieka tarybos sekretoriato, mero, Savivaldybės tarybos narių ir Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos finansinį, ūkinį bei materialinį aptarnavimą; vykdo kitas įstatymų, Vyriausybės nutarimų ir Savivaldybės tarybos sprendimų numatytas funkcijas.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų sausio 1 d. – 2013 metų kovo 31 d. duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Administracijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), tai yra taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSFAS reikalavimo, Administracija 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 tēstinumo, 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 Administracijos veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą ir vykstyti 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 registrojamas įsigijimo savikaina.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registrojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto (toliau – VSS) apskaitoje, taip pat registrojamos sukaupta amortizacijos suma ir sukaupta nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną. Perėmimo momentu turtas registrojamas balansine verte. Neatlygintinai gautas ne iš VSS arba įsigytas už simbolinį atlygi turtas apskaitoje registrojamas: įsigijimo savikaina - tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrajų vertę įmanoma patikimai nustatyti. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registrojamas simbolinė 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 nematerialujį 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 peržiūrėtas turto naudingo tarnavimo laikas, likvidacine vertė. Po pirminio pripažinimo nernematerialusis 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 registrojamas 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 ištaigos poreiki. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, saņaudų, 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 proporcinę (tiesinį) pagal konkretius 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 vertė tą dieną, kurią priimtas sprendimas turėti 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 registrojamos ir finansinėse ataskaitose rodomas vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“. Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas apskaitoje registrojamas 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 pirmvio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas (išskyruž žemė ir kilnojamasių, nekilnojamasių 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 pirmvio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomas taikant tikrosios vertės metodą, t.y. tikraja vertė (išskyruž kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiui turto pagerinimu ir apskaitoje registrojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

Žemės tikroji vertė yra nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registru 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, nepriklausomu turto vertintoju nustatyta tam tikro žemės ploto rinkos vertę. Kilnojamujų ir nekilnojamujų kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis draudžiamaja 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):

- vertė, kuri yra nustatoma vadovaujantis to turto registru tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis;
- įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta;
- simbolinė vieno lito vertė (jei įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyti).

Perleidus turtą registrojamos kitos veiklos pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo. Nurašius neviškai nudėvėtą ilgalaikį materialuijį turtą, pripažystamos veiklos, kurioje turtas buvo naudojamas, sąnaudos, lygios šio turto balansinei vertei.

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

Tyrimo ir plėtros išlaidų apskaitos principai

Administracija, pati kurdama nematerialuijį turtą, visas padarytas turto kūrimo išlaidas suskirsto į tyrimų ir plėtros išlaidas. Tyrimo išlaidos nėra laikomos nematerialiuoju turtu, todėl pripažystamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Plėtros etape, jau nusprendus kurti konkretų turto vienetą, gali ji atskirti ir įrodyti, kad jis teiks ekonominės naudos. Plėtros darbai pripažystami

nematerialiuoju turtu ir šis turtas registrojamas apskaitoje tik tada, kai galima įrodyti, kad tenkinami 13-ajame VSAFAS pateikti reikalavimai.

Biologinio turto apskaitos principai

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažistomi ir registrojami 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 registrojamas tikraja verte. Kai tikroji verte ir įsigijimo ar pasigaminimo savikaina negali būti patikimai nustatytos, turtas apskaitoje registrojamas Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis.

Atsargų apskaitos principai

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Apskaičiuojant sunaudotą ar parduotą atsargų savikainą, Administracija taiko FIFO atsargų apskaitos būdą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registrojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomas ar perduodamos, jų balansinė verte pripažystama sunaudomis to laikotarpiu, kuriuo pripažystamos atitinkamos pajamos arba suteikiamas viešosios paslaugos.

Atsargų verte nustatoma inventorizacijos metu įvertinant atsargų būklę, galimus kokybės pažeidimus ir natūralias netektis. Jei pastebimi atsargų vertės pakitimai, jie turi būti registrojami. Atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos sumažinimo iki grynosios 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 grynosios 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 grynają realizavimo vertę. Jei atsargų grynoji realizavimo vertė mažesnė už jų įsigijimo savikainą, atsargų vertė sumažinama iki grynosios realizavimo vertės. Atsargų vertė sumažinama iki grynosios realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą, sugrupuojant panašius ar susijusius vienetus.

Atsargos finansinėse ataskaitose pateikiamas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynają galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė, išskyrus atsargas, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinių mokesčių arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinių mokesčių, 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 pripažystamas tik tada, kai yra įvykdamos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turą, 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 finansinis turtas įvertinamas iš naujo. Parduoti laikomas – amortizuota savikaina; iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina; iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius; po vienų metų gautinos sumos – amortizuota savikaina; išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo, jei jis yra, sumų.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registrojamos tada, kai Administracija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirmonio 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 požymiu, 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 aktyvioje rinkoje yra apribota prekyba emitento nuosavybės vertybiniais poperiais; nesilaikoma sutarties sąlygų, pavyzdžiui, laiku nesumokamos skolos arba nevykdomi įsipareigojimai, susiję su palūkanų ar paskolos grąžinimu; dėl ekonominė ar teisinių priežasčių, susijusių su skolininko finansiniais sunkumais, Administracija suteikė skolininkui nuolaidą, kurią 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 išankstinių apmokėjimai suskirstomi į grupes remiantis šiais kriterijais (gautinos sumos senatis pradedama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos, bet ne nuo sąskaitos išrašymo dienos).

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų grupės	Isiskolinimas pavėluotas grąžinti				
	0 dienų	1–90 dienų	91–180 dienų	181–360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
<i>Nuvertėjimas</i>					
Mokėtojai (pirkėjai)	0%	0%	25%	50%	100%
Turto nuomos pajamos	0%	0%	0%	0%	100%
Atskaitingi asmenys	0%	0%	0%	0%	100%

Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai priskiriami pagrindinės veiklos sąnaudoms.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registrojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažystamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažystamos proporcionaliomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2013-03-31

1. Nematerialusis turtas **2.517.557 Lt.** Šią sumą sudaro programinės įrangos ir jos licencijų likutinė vertė 386.886 Lt, kito nematerialiojo turto (detaliujų, specialiujų, bendrujų planų, GIS duomenų bazės Klaipėdos mieste, triukšmo sklaidos žemėlapių) likutinė vertė 1.205.134 Lt, nebaigtų projektų ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 925.537 Lt.

2. Ilgalaikis materialusis turtas **790.778.479 Lt.** Šią sumą sudaro žemės tikroji vertė 78.794.627 Lt, pastatų likutinė vertė 122.190.443 Lt, infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė 389.088.442 Lt, nekilnojamųjų kultūros vertybių išigijimo savikaina 1.068.701 Lt, mašinų ir įrenginių likutinė vertė 1.018.213 Lt, transporto priemonių likutinė vertė 178.893 Lt, baldų ir biuro įrangos likutinė vertė 1.583.828 Lt, kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 7.110.993 Lt, nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 189.744.339 Lt.

3. Ilgalaikis finansinis turtas **541.687.340 Lt.** Ilgalaikio finansinio turto sumą sudaro investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus 1.416.471 Lt, investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus 540.270.251 Lt, investicijos į kitus subjektus 618 Lt.

4. Biologinis turtas **23.805 Lt.**

5. Atsargų vertė **301.998 Lt.** Šią sumą sudaro medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus vertė 294.919 Lt, pagamintos produkcijos, atsargų, skirtų parduoti (perduoti) vertė 7.079 Lt.

6. Išankstiniai apmokėjimai **83.142 Lt** – pagal sutartis avansu sumokėtos sumos.

7. Per vienerius metus gautinos sumos **73.766.373 Lt.** Šią sumą sudaro gautinos finansavimo sumos 714.289 Lt, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 16.853.131 Lt, sukauptos gautinos sumos 41.498.957 Lt, kitos gautinos sumos 14.699.996 Lt.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **6.942.658 Lt** – pinigų likutis bankų sąskaitose.

9. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – **113.670.855 Lt.**

10. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – **723.183.127 Lt.**

11. Finansavimo sumos iš Europos Sajungos – **103.877.504 Lt.**

12. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – **70.413.636 Lt.**

13. Ilgalaikiai išipareigojimai – **88.412 Lt** finansinės nuomas (lizingo) išipareigojimai.

14. Trumpalaikiai išipareigojimai **76.595.746 Lt.** Šią sumą sudaro trumpalaikiai atidėjiniai 2.955.262 Lt, ilgalaikių išipareigojimų einamujų metų dalis (finansinės nuomas (lizingo) išipareigojimai) 37.389 Lt, mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 40.000 Lt, grąžintinos finansavimo sumos -46 Lt, kitos biudžetui mokėtinios sumos 337.056 Lt, mokėtinios socialinės išmokos 4.660.500 Lt, tiekėjams mokėtinios sumos 7.228.129 Lt, su darbo santykiais susiję išipareigojimai 817.229 Lt, sukauptos mokėtinios sumos 60.425.182 Lt, kiti trumpalaikiai išipareigojimai 95.045 Lt.

15. Rezervai **54.064.464 Lt** – tikrosios vertės rezervas.

16. Nuosavybės metodo įtaka **271.310.498 Lt.**

17. Sukauptas pervažis **2.897.110 Lt.** Šią sumą sudaro einamujų metų pervažis 206.683 Lt ir ankstesnių metų pervažis 2.690.427 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita 2013-12-31

1. Pagrindinės veiklos pajamos **49.662.477 Lt.** Šią sumą sudaro finansavimo pajamos 48.892.762 Lt, pagrindinės veiklos kitos pajamos 769.715 Lt.

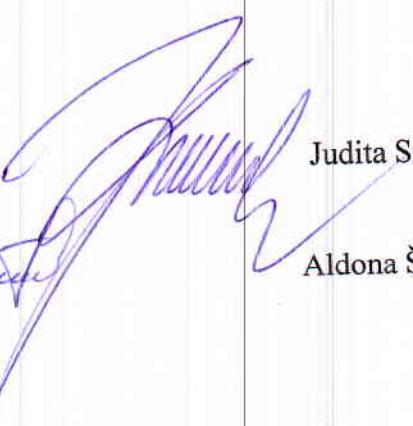
2. Pagrindinės veiklos sąnaudos **49.453.931 Lt.** Šią sumą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 3.594.515 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 5.435.212 Lt, komunalinių paslaugų ir rysių sąnaudos 6.588.929 Lt, komandiruočių sąnaudos 9.669 Lt, transporto sąnaudos 5.290 Lt, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1.350 Lt, paprastojo remonto ir

eksploatavimo sąnaudos 146.222 Lt, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 73.319 Lt, socialinių išmokų sąnaudos 15.222.700 Lt, nuomos sąnaudos 18.589 Lt, finansavimo sąnaudos 112.300 Lt, kitų paslaugų sąnaudos 18.162.608 Lt, kitos sąnaudos 83.228 Lt.

3. Pagrindinės veiklos perviršis **208.546 Lt.**
4. Kitos veiklos rezultatas **-0 Lt.**
5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas **-1.863 Lt.**
6. Grynasis perviršis **206.683 Lt.**

Savivaldybės administracijos direktorė

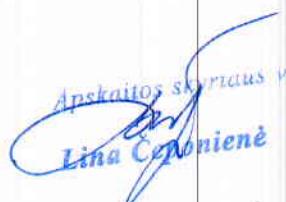
Vyriausiasis buhalteris



Judita Simonavičiūtė



Aldona Špučienė



Apskaitos skyriaus vedėja
Lina Čepionienė

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA, 188710823, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda
 2013 m. kovo mėn. 31 d. pasibaigusio ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2013 m. kovo 31 d. DUOMENIS

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.334.983.376	1.328.224.269
I.	Nematerialusis turtas		2.517.557	1.864.897
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		386.886	377.889
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.205.134	497.341
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai		925.537	989.667
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		790.778.479	784.672.032
II.1	Žemė		78.794.627	78.794.627
II.2	Pastatai		122.190.443	123.108.829
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		389.088.442	383.623.737
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.068.701	1.068.701
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.018.213	1.715.728
II.6	Transporto priemonės		178.893	193.797
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.583.828	1.627.391
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.110.993	7.447.677
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		189.744.339	187.091.545
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		541.687.340	541.687.340
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		81.094.171	62.550.329
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		301.998	287.559
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		294.919	282.961
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		7.079	4.598
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		83.142	57.118
III.	Per vienus metus gautinos sumos		73.766.373	58.494.796
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		714.289	4.162.030
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		16.853.131	17.315.210
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41.498.957	30.791.080
III.6	Kitos gautinos sumos		14.699.996	6.226.476
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6.942.658	3.710.856
IŠ VISO TURTO			1.416.101.352	1.390.798.403

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA, 188710823, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda

2013 m. kovo mėn. 31 d. pasibaigusio ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

D.	FINANSAVIMO SUMOS	2	1.011.145.122	1.003.439.746
I.	Iš valstybės biudžeto		113.670.855	105.782.330
II.	Iš savivaldybės biudžeto		723.183.127	726.991.355
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		103.877.504	100.894.689
IV.	Iš kitų šaltinių		70.413.636	69.771.372
E.	ISIPAREIGOJIMAI		76.684.158	59.293.268
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		88.412	95.670
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		88.412	95.670
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		76.595.746	59.197.598
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		2.955.262	2.955.262
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamujų metų dalis		37.389	37.389
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		40.000	
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		337.010	76.935
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		..46	60.804
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetu		337.056	16.131
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos		4.660.500	4.290.431
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		7.228.129	16.285.763
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		817.229	30.257
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		60.425.182	35.277.654
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		95.045	243.907
F.	GRYNASIS TURTAS		328.272.072	328.065.389
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		54.064.464	54.064.464
II.1	Tikrosios vertės rezervas		54.064.464	54.064.464
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		271.310.498	271.310.498
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		2.897.110	2.690.427
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		206.683	1.099.049
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		2.690.427	1.591.378
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1.416.101.352	1.390.798.403

Administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parasas)

Judita Simonavičiūtė

(vardas ir pavardė)

Vyriausasis buhalteris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parasas)

Aldona Špučienė

(vardas ir pavardė)

*Apskaitos skyrius vedėja
Lina Cepenienė*

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 m. kovo 31 d. DUOMENIS**

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS				
I.	Finansavimo pajamos		49.662.477	211.366.901
I.1	Iš valstybės biudžeto		48.892.762	208.302.882
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		21.487.965	82.538.001
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		25.705.622	117.348.389
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.213.533	7.063.388
II.	Mokesčiu ir socialinių įmokų pajamos		485.642	1.353.104
III.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		769.715	3.064.019
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.152.330	13.951.640
III.2	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		2.382.615	10.887.621
B. PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS				
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		49.453.931	208.561.101
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		3.594.515	14.563.193
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		5.435.212	20.069.100
IV.	Komandiruočių		6.588.929	16.576.516
V.	Transporto		9.669	70.202
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		5.290	39.442
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		1.350	7.583
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		146.222	4.651.860
IX.	Naudotų ir parduotų atsargų savikaina		2.793.486	714.071
X.	Socialinių išmokų		73.319	59.527.678
XI.	Nuomos		15.222.700	80.656
XII.	Finansavimo		18.589	1.827.520
XIII.	Kitų paslaugų		112.300	74.218.856
XIV.	Kitos		83.228	13.420.938
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		208.546	2.805.800
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	-1.586.435
I.	Kitos veiklos pajamos		16.200.152	19.376.521
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		16.200.152	19.376.521
III.	Kitos veiklos sanaudos			1.586.435
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1.863	-120.316
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		206.683	1.099.049
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			271.310.498
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		206.683	272.409.547
I.	Tenkantis kontroluojančiajam subjektui			
II.	Tenkantis mažumos daliai			

Administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Judita Simonavičiūtė

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aldona Špučienė

(vardas ir pavardė)

Judita Simonavičiūtė
Aldona Špučienė

P2 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŪ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nemokamai gautą turą	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nemokamai gautą turą	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nemokamai gautą turą	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
				Perduota kitiem viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektorius subjektams			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	105.782.330	48.443.124	0	0	-21.480.416	0	-19.062.787	0	-12.578	1.182	113.670.855
1.1	nepiniginiam turtui išsigyt kitoms išlaidoms kompensuoti	105.132.343	8.306.390			-556.086		-511.829			1.182,00	112.372.000
1.2	Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	649.987	40.136.734			-20.924.330		-18.550.958		-12.578		1.298.555
2.	Iš savivaldybės biudžeto išskyrus kitoms išlaidoms kompensuoti	726.991.355	50.148.765	0	0	-17.944.586	-324.028	-32.018.506	0	-3.669.873	0	723.183.127
2.1	nepiniginiam turtui išsigyt kitoms išlaidoms kompensuoti	726.962.982	338.958	-346.771		-324.028	-3.531.892	-61.607				723.037.642
2.2	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	28.373	49.809.807	346.771		-17.944.586	-28.486.614	-3.608.266				145.485
3.	Iš kitų šaltinių:	100.894.689	9.556.553	0	0	0	-3.518.580	0	-43.264	-3.011.894	103.877.504	
3.1	nepiniginiam turtui išsigyt kitoms išlaidoms kompensuoti	100.706.420	6.618.269			-710.083		-24.377	-3.007.355.00	103.582.874		
3.2	Iš kitų šaltinių:	188.269	2.938.284			-2.808.497		-18.887	-4.539.00	294.630		
4.	nepiniginiam turtui išsigyt kitoms išlaidoms kompensuoti	69.771.372	1.176.698	0	0	-48.755	0	-485.643	0	-36	70.413.636	
4.1	Iš viso finansavimo sumų	1.003.439.746	109.325.140	0	0	-39.473.757	-324.028	-55.085.516	0	-3.725.715	-3.010.748	1.011.145.122