

**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
2013 m. birželio mėn. 30 d. pasibaigusio pusmečio
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS
IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS**

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2013 METŲ METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2013 METŲ II 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 dekretais, 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, vykdydama 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; įstatymų nustatyta tvarka organizuoja savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų bei kitų piniginių išteklių 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 birželio 30 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 VSAFAS 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 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 Administracijos 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 peržiūrėtas 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 ir 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 savikainą, 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 lito 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

Administracija, 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 išteklių 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 tikrąja verte. 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, Administracija 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, 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 atvejais 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 grynoji 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 Administracija 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, Administracija 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 pradama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos, bet ne nuo sąskaitos išrašymo dienos).

<i>Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų grupės</i>	<i>Įsiskolinimas 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>	<i>0%</i>	<i>0%</i>	<i>25%</i>	<i>50%</i>	<i>100%</i>
<i>Turto nuomos pajamos</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>	<i>100%</i>
<i>Atskaitingi asmenys</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>	<i>100%</i>

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 2013-06-30

1. Nematerialusis turtas **2.959.526 Lt**. Šią sumą sudaro programinės įrangos ir jos licencijų likutinė vertė 655.934 Lt, kito nematerialiojo turto (detaliųjų, specialiųjų, bendrųjų planų, GIS duomenų bazės Klaipėdos mieste, triukšmo sklaidos žemėlapių) likutinė vertė 1.198.504 Lt, nebaigtų projektų ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 1.105.088 Lt.
2. Ilgalaikis materialusis turtas **795.024.395 Lt**. Šią sumą sudaro žemės tikroji vertė 78.794.627 Lt, pastatų likutinė vertė 122.413.468 Lt, infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė 387.199.383 Lt, nekilnojamųjų kultūros vertybių įsigijimo savikaina 1.068.701 Lt, mašinų ir įrenginių likutinė vertė 1.629.581 Lt, transporto priemonių likutinė vertė 163.990 Lt, baldų ir biuro įrangos likutinė vertė 1.509.322 Lt, kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 6.785.474 Lt, nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 195.459.849 Lt.
3. Ilgalaikis finansinis turtas **545.950.363 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 544.533.274 Lt, investicijos į kitus subjektus 618 Lt.
4. Biologinis turtas **82.519 Lt**.
5. Atsargų vertė **350.576 Lt**. Šią sumą sudaro medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus vertė 343.497 Lt, pagamintos produkcijos, atsargų, skirtų parduoti (perduoti) vertė 7.079 Lt.
6. Išankstiniai apmokėjimai **136.083 Lt** – pagal sutartis avansu sumokėtos sumos.
7. Per vienerius metus gautinos sumos **69.130.578 Lt**. Šią sumą sudaro gautinos finansavimo sumos 887.860 Lt, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 16.423.158 Lt, sukauptos gautinos sumos 40.243.542 Lt, kitos gautinos sumos 11.576.018 Lt.
8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **5.805.038 Lt** – pinigų likutis bankų sąskaitose.
9. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – **116.788.343 Lt**.
10. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – **720.240.890 Lt**.
11. Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos – **106.314.523 Lt**.
12. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – **69.349.216 Lt**.
13. Ilgalaikiai įsipareigojimai – **81.154 Lt** finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai.
14. Trumpalaikiai įsipareigojimai **73.981.966 Lt**. Šią sumą sudaro trumpalaikiai atidėjiniai 2.955.262 Lt, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai) 37.389 Lt, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai -2 Lt, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 95.600 Lt, gražintinos finansavimo sumos 104 Lt, kitos biudžetui mokėtinos sumos 10.447 Lt, mokėtinos socialinės išmokos 4.229.297 Lt, tiekėjams mokėtinos sumos 16.721.412 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1.160.804 Lt, sukauptos mokėtinos sumos 48.674.101 Lt, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 97.552 Lt.
15. Rezervai **54.064.464 Lt** – tikrosios vertės rezervas.
16. Nuosavybės metodo įtaka **271.310.498 Lt**.
17. Sukauptas perviršis **7.308.023 Lt**. Šią sumą sudaro einamųjų metų perviršis 4.617.596 Lt ir ankstesnių metų perviršis 2.690.427 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita 2013-06-30

1. Pagrindinės veiklos pajamos **107.166.969 Lt**. Šią sumą sudaro finansavimo pajamos 105.594.143 Lt, pagrindinės veiklos kitos pajamos 1.572.826 Lt.
2. Pagrindinės veiklos sąnaudos **106.709.415 Lt**. Šią sumą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 7.568.042 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 11.020.067 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 11.580.236 Lt, komandiruočių sąnaudos 26.155 Lt, transporto sąnaudos 18.671 Lt, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 4.034 Lt, paprastojo remonto ir

eksploatavimo sąnaudos 2.221.354 Lt, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 149.885 Lt, socialinių išmokų sąnaudos 29.737.836 Lt, nuomos sąnaudos 43.374 Lt, finansavimo sąnaudos 5.063.883 Lt, kitų paslaugų sąnaudos 38.493.829 Lt, kitos sąnaudos 782.049 Lt.

3. Pagrindinės veiklos perviršis **457.554 Lt.**
4. Kitos veiklos rezultatas **0 Lt.**
5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas **4.160.042 Lt.**
6. Grynas perviršis **4.617.596 Lt.**

Savivaldybės administracijos direktore

Klaipėdos miesto
Savivaldybės administracijos
direktoriaus pavaduotojas
Vyacheslav Karmanov

Judita Simonavičiūtė

Vyriausiasis buhalteris



Aldona Špučienė

Apskaitos skyriaus vedėja
Lina Čėponienė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2013 m. birželio 30 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		1.343.934.284	1.328.224.269
I.	Nematerialusis turtas		2.959.526	1.864.897
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		655.934	377.889
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.198.504	497.341
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.105.088	989.667
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		795.024.395	784.672.032
II.1	Žemė		78.794.627	78.794.627
II.2	Pastatai		122.413.468	123.108.829
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		387.199.383	383.623.737
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.068.701	1.068.701
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.629.581	1.715.728
II.6	Transporto priemonės		163.990	193.797
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.509.322	1.627.391
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.785.474	7.447.677
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		195.459.849	187.091.545
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		545.950.363	541.687.340
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
			82.519	23.805
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		75.422.275	62.550.329
I.	Atsargos		350.576	287.559
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		343.497	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		136.083	57.118
III.	Per vienus metus gautinos sumos		69.130.578	58.494.796
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		887.860	4.162.030
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		16.423.158	17.315.210
III.5	Sukauptos gautinos sumos		40.243.542	30.791.080
III.6	Kitos gautinos sumos		11.576.018	6.226.476
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.805.038	3.710.856
	IŠ VISO TURTO		1.419.439.078	1.390.798.403

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA, 188710823, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda
2013 m. birželio mėn. 30 d. pasibaigusio pusmečio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

D.	FINANSAVIMO SUMOS	2	1.012.692.972	1.003.439.746
I.	Iš valstybės biudžeto		116.788.343	105.782.330
II.	Iš savivaldybės biudžeto		720.240.890	726.991.355
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		106.314.523	100.894.689
IV.	Iš kitų šaltinių		69.349.216	69.771.372
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		74.063.121	59.293.268
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		81.154	95.670
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		81.154	95.670
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		73.981.967	59.197.598
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		2.955.262	2.955.262
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		37.389	37.389
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		95.600	
II.5	Mokėtinų sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinų sumos iš biudžetų ir fondų		10.551	76.935
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		104	60.804
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		10.447	16.131
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		4.229.297	4.290.431
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		16.721.412	16.285.763
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.160.804	30.257
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		48.674.101	35.277.654
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		97.553	243.907
F.	GRYNASIS TURTAS		332.682.985	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 perviršis ar deficitas		7.308.023	2.690.427
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.617.596	1.099.049
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.690.427	1.591.378
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1.419.439.078	1.390.798.403

Administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausiasis buhalteris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Klaipėdos miesto
Savivaldybės administracijos
direktoriaus pavaduotojas
Vladimiras Karmanov

(parašas)

(parašas)

Judita Simonavičiūtė
(vardas ir pavardė)

Aldona Špučienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
Lina Cepėnienė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2013 m. birželio 30 d. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		107.166.969	211.366.901
I.	Finansavimo pajamos		105.594.143	208.302.882
I.1.	Iš valstybės biudžeto		43.444.342	82.538.001
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		53.039.849	117.348.389
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.700.811	7.063.388
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.409.141	1.353.104
II.	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos		1.572.826	3.064.019
III.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23.597.180	13.951.640
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22.024.354	10.887.621
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		106.709.415	208.561.101
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		7.568.042	14.563.193
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		11.020.067	20.069.100
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		11.580.236	16.576.516
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		26.155	70.202
IV.	Komandiruočių		18.671	39.442
V.	Transporto		4.034	7.583
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		2.221.354	4.651.860
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		0	2.793.486
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		149.885	714.071
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		29.737.836	59.527.678
X.	Socialinių išmokų		43.374	80.656
XI.	Nuomos		5.063.883	1.827.520
XII.	Finansavimo		38.493.829	74.218.856
XIII.	Kitų paslaugų		782.049	13.420.938
XIV.	Kitos		457.554	2.805.800
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	-1.586.435
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	19.376.521
I.	Kitos veiklos pajamos		0	19.376.521
II.	Pervestinos biudžetą kitos veiklos pajamos		0	1.586.435
III.	Kitos veiklos sąnaudos		4.160.042	-120.316
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		4.160.042	-120.316
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		4.617.596	1.099.049
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			271.310.498
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.617.596	272.409.547
I.	Tenkantis kontroliuojančiam subjektui			
II.	Tenkantis mažumos daliai			

Administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausiasis buhalteris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Klaipėdos miesto
 Savivaldybės administracijos
 direktoriaus pavaduotojas
 Vitas Karmanov

(parašas)

(parašas)

Apskaitos skyriaus vedėja
 Lina Čeponienė

Judita Simonavičiūtė

(vardas ir pavardė)

Aldona Špučienė

(vardas ir pavardė)

P2 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nemokamai gautą turtą	Finansa-vimo sumų pergru-pavimas	Neatly-gintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansa-vimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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	121.085.220	0	545.131	-69.002.690	0	-41.201.494	-400.580	-19.038	-536	116.788.343	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	105.132.343	11.986.146	0	545.131	-1.192.840	0	-946.793	-157.980	0	-10.208,00	115.355.799	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	649.987	109.099.074	0	0	-67.809.850	0	-40.254.701	-242.600	-19.038	9.672	1.432.544	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	726.991.355	113.591.540	0	406.954	-53.518.992	-396.709	-62.675.252	-36.881	-4.121.125	0	720.240.890	
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti	726.962.982	3.068.113	0	406.954	-2.745.039	-396.709	-7.371.519	-11.481	-64.401	0	719.848.900	
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	28.373	110.523.427	0	0	-50.773.953	0	-55.303.733	-25.400	-4.056.724	0	391.990	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	100.894.689	17.579.952	0	305.794	-2.514.010	0	-2.443.145	-4.795.883	-43.264	-2.669.610	106.314.523	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	100.706.420	11.771.787	0	305.794	-2.514.010	0	-1.474.665	-2.665.071,00	-24.377	-2.665.071,00	106.105.878	
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	188.269	5.808.165	0	0	0	0	-968.480	-4.795.883	-18.887	-4.539,00	208.645	
4.	Iš kitų šaltinių:	69.771.372	1.660.961	0	60.917	-732.501	0	-1.409.142	0	-2.355	-36	69.349.216	
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	69.211.909	1.358.018	0	60.917	-476.384	0	-899.020	0	-2.355	0	69.253.085	
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	559.463	302.943	0	0	-256.117	0	-510.122	0	0	-36	96.131	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.003.439.746	253.917.673	0	1.318.796	-125.768.193	-396.709	-107.729.033	-5.233.344	-4.185.782	-2.670.182	1.012.692.972	