

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
2013 m. rugsėjo mėn. 30 d. pasibaigusių ketvirčių
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS
IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

KLAIPÉDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2013 METŲ METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2013 METŲ III 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 vienos 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, vykdymada 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 ištaklių buhalterinės apskaitos tvarkymą, organizuoja ir kontroliuoja savivaldybės turto valdymą ir naudojimą; administruoja viešųjų paslaugu teikimą; per įgaliotus savivaldybės tarnautojus atstovauja savivaldybei savivaldybės įmonių ir akcinių bendrovė valdymo organuose; rengia savivaldybės institucijų sprendimų ir mero potvarkių projektus; atlieka tarybos sekretoriato, mero, Savivaldybės tarybos narių ir Savivaldybės kontrolės ir auditu tarnybos finansinių, ūkinį bei materialinių aptarnavimą; vykdo kitas įstatymų, Vyriausybės nutarimų ir Savivaldybės tarybos sprendimų numatytas funkcijas.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų sausio 1 d. – 2013 metų rugsėjo 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 néra konkretaus VSFAS reikalavimo, Administracija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykių registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, 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 vykyti 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 atlygi turtas apskaitoje registruojamas: įsigijimo savikaina - tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrają vertę įmanoma patikimai nustatyti. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas 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 nustatyta turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Kiekvienai nematerialiojo turto grupei nustatytas naudingos tarnavimo laikas pagal Vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto amortizacijos minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus. Finansinių metų pabaigoje peržiūrėtas turto naudingos tarnavimo laikas, likvidacinė vertė. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos 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 poreikių. 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 vertę 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 registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomas 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 (išskyru žemę ir kilnojamąsias, nekilnojamąsias 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 pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomas taikant tikrosios vertės metodą, t.y. tikraja vertė (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminių 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, nepriklausomu turto vertintojų nustatyta tam tikro žemės ploto rinkos vertę. Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis draudžiamaja vertė, 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 registrą 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 registruojamos kitos veiklos pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo. Nurašius neviškai nudėvėtą ilgalaikį materialujį turtą, pripažištamos veiklos, kurioje turtas buvo naudojamas, 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 nematerialujį turtą, visas padarytas turto kūrimo išlaidas suskirsto į tyrimų ir plėtros išlaidas. Tyrimo išlaidos nėra laikomos nematerialiuoju turtu, todėl pripažištamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Plėtros etape, jau nusprendus kurti konkretų turto vieną, gali ji atskirti ir įrodyti, kad jis teiks ekonominės naudos. Plėtros darbai pripažištami

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 ištekliai pripažistami 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 tikraja 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 sunaudotą ar parduotą 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, nurašomas ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažystama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažystamos atitinkamos pajamos arba suteikiamas 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 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 gryna 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 įvykdomas visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažstant finansinį turta, jis įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Kiekviena kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas įvertinamas iš naujo. Parduoti laikomas – tikraja verte; 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, sumą.

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 parodos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nustatoma, ar yra požymiai, 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 vertybinių popieriais; nesilaikoma sutarties sąlygų, pavyzdžiu, laiku nesumokamos skolos arba nevykdomi įsipareigojimai, susiję su palūkanu 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 apmokėjimų suskirstomi į grupes remiantis šiais kriterijais (gautinos sumos senatis pradedama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos, bet ne nuo saskaitos 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 nuomas 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 saskaitą faktūrą ar kitą dokumentą. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažystamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažystamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2013-09-30

1. Nematerialusis turtas **3.053.474 Lt.** Šią sumą sudaro programinės įrangos ir jos licencijų likutinė vertė 574.148 Lt, kito nematerialiojo turto (detaliujų, specialiujų, bendrujujų planų, GIS duomenų bazės Klaipėdos mieste, triukšmo skaidos žemėlapių) likutinė vertė 1.161.967 Lt, nebaigtų projektų ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 1.317.359 Lt.
2. Ilgalaikis materialusis turtas **808.654.601 Lt.** Šią sumą sudaro žemės tirkroji vertė 82.460.627 Lt, pastatų likutinė vertė 122.035.118 Lt, infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė 383.838.309 Lt, nekilnojamųjų kultūros vertybių įsigijimo savikaina 1.068.701 Lt, mašinų ir įrenginių likutinė vertė 1.493.326 Lt, transporto priemonių likutinė vertė 149.088 Lt, baldų ir biuro įrangos likutinė vertė 1.591.331 Lt, kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 6.615.234 Lt, nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 209.402.867 Lt.
3. Ilgalaikis finansinis turtas **542.563.099 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 541.146.010 Lt, investicijos į kitus subjektus 618 Lt.
4. Kitas ilgalaikis turtas – **5.842.560 Lt** - ilgalaikė ateinančių laikotarpių sąnaudų dalis.
5. Biologinis turtas **82.519 Lt.**
6. Atsargų vertė **293.058 Lt.** Šią sumą sudaro medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus vertė 285.979 Lt, pagamintos produkcijos, atsargų, skirtų parduoti (perduoti) vertė 7.079 Lt.
7. Išankstiniai apmokėjimai **1.503.231 Lt** – pagal sutartis avansu sumokėtos sumos.
8. Per vienerius metus gautinos sumos **68.706.936 Lt.** Šią sumą sudaro gautinos finansavimo sumos 4.050.797 Lt, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 15.576.188 Lt, sukauptos gautinos sumos 40.019.819 Lt, kitos gautinos sumos 9.060.132 Lt.
9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **8.317.707 Lt** – pinigu likutis bankų sąskaitose.
10. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – **124.063.111 Lt.**
11. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – **720.549.598 Lt.**
12. Finansavimo sumos iš Europos Sajungos – **119.390.230 Lt.**
13. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – **72.461.603 Lt.**
14. Ilgalaikiai įsipareigojimai – **73.897 Lt** finansinės nuomas (lizingo) įsipareigojimai.
15. Trumpalaikiai įsipareigojimai **73.094.068 Lt.** Šią sumą sudaro trumpalaikiai atidėjiniai 2.955.262 Lt, ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis (finansinės nuomas (lizingo) įsipareigojimai) 37.389 Lt, grąžintinos finansavimo sumos 725 Lt, kitos biudžetui mokėtinios sumos 530.595 Lt, mokėtinios socialinės išmokos 4.109.464 Lt, tiekėjams mokėtinios sumos 16.961.964 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1.091.948 Lt, sukauptos mokėtinios sumos 47.270.742 Lt, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 135.979 Lt.
16. Rezervai **54.064.464 Lt** – tikrosios vertės rezervas.
17. Nuosavybės metodo įtaka **267.739.384 Lt.**
18. Sukauptas perviršis **7.580.830 Lt.** Šią sumą sudaro einamujų metų perviršis 4.890.403 Lt ir ankstesnių metų perviršis 2.690.427 Lt.

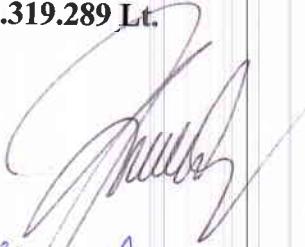
Veiklos rezultatų ataskaita 2013-09-30

1. Pagrindinės veiklos pajamos **152.720.551 Lt.** Šią sumą sudaro finansavimo pajamos 150.386.504 Lt, pagrindinės veiklos kitos pajamos 2.334.047 Lt.
2. Pagrindinės veiklos sąnaudos **151.989.406 Lt.** Šią sumą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 11.118.586 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 16.602.180 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 12.356.382 Lt, komandiruočių sąnaudos 45.764 Lt, transporto sąnaudos 25.603 Lt, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 5.858 Lt, paprastojo remonto ir

eksploatavimo sąnaudos 3.983.817 Lt, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 282.048 Lt, socialinių išmokų sąnaudos 43.598.831 Lt, nuomos sąnaudos 55.767 Lt, finansavimo sąnaudos 5.438.850 Lt, kitų paslaugų sąnaudos 57.439.978 Lt, kitos sąnaudos 1.035.742 Lt.

3. Pagrindinės veiklos perviršis **731.145 Lt.**
4. Kitos veiklos rezultatas **0 Lt.**
5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas **4.159.258 Lt.**
6. Grynasis perviršis **4.890.403 Lt.**
7. Nuosavybės metodo įtaka **-3.571.114 Lt.**
8. Grynasis perviršis ar deficitas **1.319.289 Lt.**

Savivaldybės administracijos direktorė



Judita Simonavičiūtė

Vyriausiasis buhalteris



Aldona Špučienė



Lina Čepoliienė

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 m. rugsėjo 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			1.360.113.734	1.328.224.269
I. Nematerialusis turtas			3.053.474	1.864.897
I.1 Plėtros darbai				
I.2 Programinė įranga ir jos licencijos			574.148	377.889
I.3 Kitas nematerialusis turtas			1.161.967	497.341
I.4 Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			1.317.359	989.667
I.5 Prestižas				
II. Ilgalaikis materialusis turtas			808.654.601	784.672.032
II.1 Žemė			82.460.627	78.794.627
II.2 Pastatai			122.035.118	123.108.829
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai			383.838.309	383.623.737
II.4 Nekilnojamosios kultūros vertybės			1.068.701	1.068.701
II.5 Mašinos ir irenginiai			1.493.326	1.715.728
II.6 Transporto priemonės			149.088	193.797
II.7 Kilnojamosios kultūros vertybės				
II.8 Baldai ir biuro įranga			1.591.331	1.627.391
II.9 Kitas ilgalaikis materialusis turtas			6.615.234	7.447.677
II.10 Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			209.402.867	187.091.545
III. Ilgalaikis finansinis turtas			542.563.099	541.687.340
IV. Kitas ilgalaikis turtas			5.842.560	
B. BIOLOGINIS TURTAS			82.519	23.805
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			78.820.932	62.550.329
I. Atsargos			293.058	287.559
I.1 Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2 Medžiagos, žaliavos ir iukinių inventorių			285.979	282.961
I.3 Nebaigtai 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			1.503.231	57.118
III. Per vienus metus gautinos sumos			68.706.936	58.494.796
III.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2 Gautini mokesčiai ir socialines imokos				
III.3 Gautinos finansavimo sumos			4.050.797	4.162.030
III.4 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			15.576.188	17.315.210
III.5 Sukauptos gautinos sumos			40.019.819	30.791.080
III.6 Kitos gautinos sumos			9.060.132	6.226.476
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai			8.317.707	3.710.856
IŠ VISO TURTO			1.439.017.185	1.390.798.403

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

D.	FINANSAVIMO SUMOS	2	1.036.464.542	1.003.439.746
I.	Iš valstybės biudžeto		124.063.111	105.782.330
II.	Iš savivaldybės biudžeto		720.549.598	726.991.355
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		119.390.230	100.894.689
IV.	Iš kitų šaltinių		72.461.603	69.771.372
E.	ISIPAREIGOJIMAI		73.167.965	59.293.268
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		73.897	95.670
1.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		73.897	95.670
1.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
1.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		73.094.068	59.197.598
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		2.955.262	2.955.262
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis		37.389	37.389
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		531.320	76.935
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		725	60.804
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		530.595	16.131
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		4.109.464	4.290.431
II.8	Gražintini mokesčiai, jinokoš ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		16.961.964	16.285.763
II.10	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai		1.091.948	30.257
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		47.270.742	35.277.654
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		135.979	243.907
F.	GRYNASIS TURTAS		329.384.678	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		267.739.384	271.310.498
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		7.580.830	2.690.427
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		4.890.403	1.099.049
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		2.690.427	1.591.378
G.	MAŽUMOS DALIS			
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES			1.439.017.185	1.390.798.403

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)

Lina Čeponienė
 APSEKLIUOSI SKYRIUS VEDĖJA

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS**

Nr.

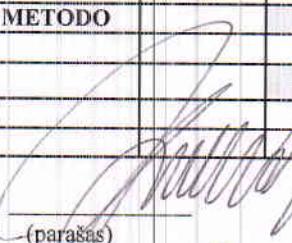
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	Finansavimo pajamos		152.720.551	211.366.901
I.1	Iš valstybės biudžeto		150.386.504	208.302.882
I.2	Iš savivaldybių biudžetu		60.750.418	82.538.001
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		76.983.540	117.348.389
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		10.737.804	7.063.388
II.	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos		1.914.742	1.353.104
III.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.334.047	3.064.019
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28.981.884	13.951.640
III.2	Pervestių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		26.647.837	10.887.621
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		151.989.406	208.561.101
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		11.118.586	14.563.193
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		16.602.180	20.069.100
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšiu		12.356.382	16.576.516
IV.	Komandiruočių		45.764	70.202
V.	Transporto		25.603	39.442
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		5.858	7.583
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		3.983.817	4.651.860
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		0	2.793.486
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		282.048	714.071
X.	Socialinių išmokų		43.598.831	59.527.678
XI.	Nuomos		55.767	80.656
XII.	Finansavimo		5.438.850	1.827.520
XIII.	Kitų paslaugų		57.439.978	74.218.856
XIV.	Kitos		1.035.742	13.420.938
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		731.145	2.805.800
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	-1.586.435
I.	Kitos veiklos pajamos		0	19.376.521
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		0	19.376.521
III.	Kitos veiklos sanaudos		0	1.586.435
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINES VEIKLOS REZULTATAS		4.159.258	-120.316
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		4.890.403	1.099.049
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-3.571.114	271.310.498
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.319.289	272.409.547
I.	Tenkantis kontroluojančiajam subjektui			
II.	Tenkantis mažumos daliai			

Administracijos direktorė

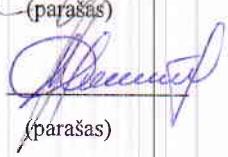
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Judita Simonavičiūtė
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Aldona Špučienė
(vardas ir pavardė)


Linda Cepanienė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIJKSLINĘ PASIKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI