

KLAIPÉDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS PRIVATIZAVIMO FONDAS
2014 m. BIRŽELIO 30 d. pasibaigusio ketvirčio
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS
IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS PRIVATIZAVIMO FONDAS, Liepų g. 11, Klaipėda
 [2014 M. BIRŽELIO 30 D.] pasibaigusio ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2014 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2014-07-30 Nr. _PRIV-2014-II-1
 (data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		3.028.056	1.012.283
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.614.711	500.615
I.	Atsargos			
1.1.	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialujį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
1.2.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1.614.711	500.615
II.	Įšankstiniai apmokejimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		0	0
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojima, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		1.413.345	511.668
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.028.056	1.012.283
	IS VISO TURTO:	2	1.614.711	500.615
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3.035	67.382
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.611.676	433.233
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių		100.000	0
E.	ISIPAREIGOJIMAI		0	0
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
1.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
1.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
1.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		100.000	0
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai			
II.1	Ilgalaikiai atidėjiniai einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimai einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		100.000	
II.11	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		1.313.345	511.668
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka		1.313.345	511.668
III.	Sukauptas pervažis ar deficitas		801.677	-328.405
III.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		511.668	840.073
III.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		3.028.056,00	1.012.283
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO			

Administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašytį asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašytį asmens pareigų pavadinimas)

Judita Simonavičiūtė

(vardas ir pavardė)

Aldona Špučienė

(vardas ir pavardė)

Finansavimo poskyrio vedėja

Vaidilutė Andrijauskaitė

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS PRIVATIZAVIMO FONDAS, Liepų g. 11, Klaipėda
 [2014 M. BIRŽELIO 30 D.] pasibaigusio ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2014 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2014-07-30 Nr. PRIV-2014-II-2
 (data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.216.090	909.280
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		398.262	167.531
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
II.1	Mokesčių pajamos grynaja vertė			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinų mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynaja vertė			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinų socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		817.828	741.749
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		817.828	741.749
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		415.252	1.238.864
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-7.662	
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		24.652	1.071.333
III.	FINANSAVIMO		398.262	167.531
IV.	KITOS		800.838	-329.584
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			839
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			1.179
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	I		
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			801.677
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			-328.405
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		801.677	-328.405

Administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Judita Simonavičiūtė

(vardas ir pavardė)

Aldona Špučienė

(vardas ir pavardė)

KLAIPÉDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS PRIVATIZAVIMO FONDAS, Lepšių g. 11, Klaipėda
[2014 M. BIRŽELIO 30 D.] pasibaigusio ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

TRIUNFO SUMOS

ELINANSAVINO SIMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTI IR JU PORYČIAI PERAŠKALIN LAIRO LIANI

KLAIPÉDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS SAVIVALDYBĖS PRIVATIZAVIMO FONDO 2014 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto savivaldybės privatizavimo fondo veikla – lėšų, perveštų į Savivaldybės privatizavimo fondo sąskaitą už privatizuojamą pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto privatizavimo įstatymą savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą kaupimas, naudojimas, apskaita.

Klaipėdos miesto savivaldybės privatizavimo fondo steigėjas yra Klaipėdos miesto savivaldybės taryba.

Klaipėdos miesto savivaldybės taryba 2001 m. spalio 25 d. sprendimu Nr. 245 „Dėl savivaldybės privatizavimo fondo nuostatų naujos redakcijos patvirtinimo“ patvirtino savivaldybės privatizavimo fondo nuostatus. Šie nuostatai buvo pakeisti 2004 m. vasario 19 d. tarybos sprendimu Nr. 1-46 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės privatizavimo fondo nuostatų pakeitimo“.

Vadovaujantis Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2001 m. spalio 25 d. sprendimo Nr. 245 „Dėl savivaldybės privatizavimo fondo nuostatų naujos redakcijos patvirtinimo“ 3 punktu 2002 m. gegužės 29 d. Klaipėdos miesto savivaldybės valdyba sprendimu Nr. 312 patvirtino Finansavimo iš Savivaldybės privatizavimo fondo tvarką.

Klaipėdos miesto savivaldybės privatizavimo fondo buveinė yra Liepų g. 11, Klaipėdoje, įst.k. 188710823, PVM mokėtojo kodas – LT887108219.

Klaipėdos miesto savivaldybės privatizavimo fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

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

II. APŠKAITOS POLITIKA

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

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

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

a. svarbi vartotojų sprendimams priimti;

b. patikima, nes:

i. teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
ii. parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

c. nešališka, netendencinga;

d. apdairiai pateikta (atsargumo principas);

e. visais reikšmingais atžvilgiais išsami.

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

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

III. BENDRIEJI APSKAITOS PRINCIPAI, METODAI IR TAISYKLĖS

Tvarkant Privatizavimo fondo apskaitą ir sudarant finansines ataskaitas, vadovaujamasi VSAFAS:

1. apskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo tvarką, sudėties bei turinio bendruosius reikalavimus nustato 26-asis VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“;
2. atskiro finansinės ataskaitos sudaromos, ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pripažįstami, įvertinami, registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal kitus taikytinus VSAFAS.

Privatizavimo fondo apskaitoje taikomi visų VSAFAS reikalavimai, išskyrus:

1. 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių imokų pajamos“;
1. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;
2. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“;
3. 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“;
4. 15-ojo VSAFAS „Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“;
5. 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištakliai“;
6. 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“;
7. 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

1. kaupimo;
2. subjekto;
3. veiklos tēstinumo;
4. periodiškumo;
5. pastovumo;
6. piniginio mato;
7. palyginimo;
8. atsargumo;
9. neutralumo;
10. turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą Privatizavimo fondas laikomas atskiru apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų rinkiniai. Privatizavimo fondo apskaitoje balansinėse sąskaitose registruojamas tik fondo valdomas arba jo disponuojamas turtas, turtas, skirtas parduoti, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, gynasis turtas, pajamos ir sąnaudos.

Privatizavimo fondui leidžiamas vykdyti ūkinės operacijas nustato teisės aktai. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą Privatizavimo fondo apskaitoje registruojami ūkiniai įvykiai

ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažistomi pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, neatsižvelgiant į tai, ar ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti leidžia teisés aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami Privatizavimo fondo sąskaitų plano registravimo sąskaitose, taikant Apskaitos vadovą, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir ūkiniamis įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai Privatizavimo fondo apskaitoje registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

1. valstybės funkciją;
2. lešų šaltinį;
3. ekonominės klasifikacijos straipsnį;
4. programą ir priemonę;
5. kitą viešojo sektoriaus subjektą, jei apskaitos operacija su juo susijusi.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinanč iki šimtujų lito dalii (dviejų skaitmenų po kablelio).

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

FINANSINIS TURTAS

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Privatizavimo fondo apskaitoje finansinis turtas yra skirtomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
2. po vienų metų gautinos sumos.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius įvertinimo tikslais yra priskiriamos prie parduoti laikomo finansinio turto.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas, skirtas parduoti (investicijos į nuosavybės vertybinius popierius), įvertinamas ir apskaitoje registruojamas balansine verte, nurodyta perdavimo ir priėmimo akte. Kiekvieną kartą rengiant finansines ataskaitas parduoti laikomas finansinis turtas įvertinamas tikraja verte. Jei parduoti laikomo finansinio turto tikrosios vertės nustatyti neįmanoma, šis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus to turto nuvertėjimą.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Atsargos

Visas Savivaldybei nuosavybės teise priklausantis materialusis turtas, kuris yra nebenaudojamas veikloje ir yra užregistruotas Privatizavimo fondo apskaitoje, Privatizavimo fondo finansinės būklės ataskaitose rodomas kaip turtas, skirtas parduoti. Šis turtas Privatizavimo fondo apskaitoje registrojamas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus.

Turtas, skirtas parduoti, registrojamas perduoto privatizuoti turto likutine verte (išsaugant informaciją apie turto įsigijimo savikainą, sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą) perdavimo Privatizavimo fondui data.

Turtas, skirtas parduoti nukainojamas iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jo balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos, kurią tikimasi gauti šį turtą pardavus.

Sudarant Privatizavimo fondo finansines ataskaitas, turtas, skirtas parduoti, įvertinamas įsigijimo savikaina arba gryna įvertinimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Kai turtas parduodamas, jo įsigijimo savikaina ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomas. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomiai atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos pirmonio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Kiekvienu kartą sudarant finansines ataskaitas, po vienų metų gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, per vienus metus gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Jeigu sutartyje palūkanų norma nėra numatyta arba ji yra reikšmingai (2 (dviem) procentiniai punktai) mažesnė nei rinkos palūkanų norma, galiojusi gautinos sumos pirmonio pripažinimo momentu, gautinų sumų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią gautinų sumų pirmilio pripažinimo momentu.

PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažystamos, registrojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamų dydis įvertinamas tikraja verte. Jeigu numatytas atsiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis arba lygus 12 mėn., tikroji vertė atitinka gautą arba gautiną pinigų arba jų ekvivalentų sumą. Tais atvejais, kai numatytas ilgesnis nei 12 mėn. atsiskaitymo laikotarpis, ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros gautinos sumos, pajamų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą, taikant rinkos palūkanų normą, buvusią pajamų pripažinimo momentu.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tiketina, kad Privatizavimo fondas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir

kai Privatizavimo fondas gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Finansavimo pajamos pripažystamos tuomet, kai perleidžiamas turtas, kuris buvo išsigytas iš finansavimo sumų.

Privatizavimo fondo apskaitoje pripažystamos tik pagrindinės ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudu, susijusių su finansiniu turtu, finansiniai įsipareigojimai ir finansavimo sumomis apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išeidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Finansavimo sąnaudos Privatizavimo fondo apskaitoje pripažystamos tuomet, kai iš Privatizavimo fondo pajamų suteikiamas finansavimo sumos kitiems VSS.

Sąnaudų dydis įvertinamas tikraja verte. Jeigu numatytais atiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis arba lygus 12 mėn., tikroji vertė atitinka sumokėtą arba mokėtiną pinigų arba jų ekvivalentų sumą. Tais atvejais, kai numatytais ilgesnis nei 12 mėn. atiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atiskaitymo sumą, taikant rinkos palūkanų normą, galiojusią įsipareigojimo pirminimo pripažinimo momentu.

Privatizavimo fondo apskaitoje pripažystamos tik pagrindinės ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėse ataskaitose pateikiami jų vertę atsiradimo dieną. Pinigai, gauti kaip privatizavimo aukciono pradinis įnašas arba dalinis mokėjimas pagal sutartį, apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimai pirkėjams. Įvykus privatizavimo aukcionui, nelaimėjusiems aukciono dalyviams pradiniai įnašai gražinami. Kai su aukciono laimetoju pasirašoma sutartis ir aukciono laimetojas sumoka visą sumą už aukcione išigytą turtą, įplaukos pripažystamos pajamomis.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2014-06-30

1. Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti- privatizuojamų objektų sąraše esantis nenaudojamas Klaipėdos miesto savivaldybės ilgalaikis turtas – **1.614.711 Lt**, iš jų:
1.1. Negyvenamas pastatas Palangos g. 12 – **5.761 Lt**;

1.2. Negyvenamaš pastatas Senosios Smiltelės g. 6 A	- 1.620 Lt;
1.3. Negyvenamas pastatas Senosios Smiltelės g. 6 A	- 2.961 Lt;
1.4. Negyvenamaš pastatas Šaulių g. 37 A	- 2.126 Lt;
1.5. Negyvenamas pastatas Taikos pr. 111	- 54.055 Lt;
1.6. Administracinės patalpos 2 a. su mansarda Liepų g. 51	- 76.699 Lt;
1.7. Pastatas-pirminės sveikatos priežiūros centras, Švyturio g. 6A	- 10.234 Lt;
1.8. Negyvenamoji patalpa Debreceno g.7	- 199.216 Lt;
1.9. Garažo pastatas Dariaus ir Girėno g. 3	- 3.035 Lt;
1.10. Butas Puodžių g. 25-3	- 51 Lt;
1.11. Butas Puodžių g. 25-5	- 36 Lt;
1.12. Butas Puodžių g. 25-7	- 27 Lt;
1.13. Dalis sandėlio patalpų Sukilélių g. 16	- 9.282 Lt;
1.14. Dalis raštinės patalpų Liepojos g. 49-19	- 12.237 Lt;
1.15. Kūrybinės dirbtuvės Puodžių g. 17-11	- 17.490 Lt;
1.16. Garažas Klevų g.6C	- 49.428 Lt;
1.17. Garažas Klevų g.6C	- 15.378 Lt;
1.18. Vaistinė su poliklinikos patalpomis Taikos pr.81A-3	- 1.145.208 Lt;
1.18. Gyvenamasis namas Puodžių g. 13	- 9.592 Lt;
1.19. Butas Turistų g. 1-1	- 76 Lt;
1.20. Butas Turistų g. 1-2	- 28 Lt;
1.21. Butas Turistų g. 1-4	- 56 Lt;
1.22. Administracinė patalpa J. Karoso g. 20-73	- 25 Lt;
1.23. Administracinė patalpa S. Daukanto g. 35-19	- 10 Lt;
1.24. Administracinė patalpa Pievų tako g. 25-1A	- 8 Lt;
1.25. Administracinė patalpa Žardupės g. 5-7	- 2 Lt;
1.26. Administracinė patalpa Molo g. 38A-2	- 70 Lt.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **1.413.345 Lt.**

4. Finansavimo sumos – **1.614.711 Lt**, iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 3.035 Lt;
- iš savivaldybės biudžeto – 1.611.676 Lt.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai - Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **100 000 Lt.** Šią sumą sudaro aukciono dalyvių pradiniai įnašai.

6. Einamųjų metų pervažis – **801.677 Lt**, kuris susidarė iš finansavimo pajamų, pagrindinės veiklos pajamų bei finansinės ir investicinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas ($398.262+817.828+839-415.252 = 801.677 \text{ Lt}$)

7. Ankstesniųjų metų deficitas 328.405 Lt.

8. Piniginių lėšų likutis 2013-12-31 511.668 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita 2014-06-30

1.1. Finansavimo pajamos **398.262 Lt.** Šias pajamas sudaro panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos, t.y. ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti savikaina ir ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nuostolis.

1.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos **817.828 Lt.** Šias pajamas sudaro ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos pagal privatizavimo objekto pirkimo ir pardavimo sutartis bei pajamos už suteiktas paslaugas (auktiono dalyvio registracijos mokesčis).

1. Pagrindinės veiklos sąnaudos **415.252 Lt**, iš jų:

1.1. Nuvertėjimo sąnaudos - **7.662 Lt** (sumokėjus Labrenciškės individualių gyvenamajų namų statytojų bendrijai už lietaus nuotekų tinklų įrengimą, atstatomas per vienerius metus gautinos sumos nuvertėjimas ir kredituoamos nuvertėjimo sąnaudos).

1.2. Finansavimo sąnaudos **24.652 Lt;**

1.3. Kitos sąnaudos **398.262 Lt**, t.y. Parduotų atsargų savikaina ir ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nuostolis.

1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą **839 Lt** sudaro apskaičiuotos palūkanos už piniginių lėšų likutį banko sąskaitoje

Grynasis einamujų metų pervažis – **801.677 Lt.**

Savivaldybės administracijos direktorė

Judita Simonavičiūtė

Vyriausiasis buhalteris

Aldona Špučienė