

**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS**  
**2014 m. rugsėjo mėn. 30 d. pasibaigusiu ketvirčiu**  
**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
**PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS**  
**IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS**

## **KLAIPÉDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

### **2014 METŪ METŪ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

### **2014 METŪ 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 teisés 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 teisés 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; 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 paslaugu teikimą; per įgaliotus savivaldybės tarnautojus atstovauja savivaldybei savivaldybės įmonių ir akcinių bendrovii 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 2014 metų sausio 1 d. – 2014 metų rugpjūčio 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 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 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 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 vertė. Neatlygintinai gautas ne iš VSS arba įsigytas už simbolinį atlygių turtas apskaitoje registrojamas: 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 registrojamas simbolinė vieno lito vertė.

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 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 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 įstaigos poreikį. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto ekspluatavimo 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 proporcinę (tiesinių) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisés aktu nustatyta tvarka.

Veikloje nebenaudojamas ilgalaikio materialiojo turto vienetas, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas to turto likutine vertę 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 registrojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos 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 (išskyrus 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 pirmvio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos taikant tikrosios vertės metodą, t.y. tikraja vertė (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminių 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 registrą tvarkančio subjekto atliekamo masinio vertinimo duomenimis. Tikroji vertė patikslinama kiekvienu 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. Kilnojamujų ir nekilnojamujų 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 prioritę 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 registrojamos kitos veiklos pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo. Nurašius nevisiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, pripažistamos veiklos, kurioje turtas buvo naudojamas, sąnaudos, lygios šio turto balansinei vertei.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (tiesinių) 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 pripažistamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Plėtros etape, jau nusprendus kurti konkretų turto vieną, gali ji atskirti ir įrodyti, kad jis teiks ekonominės naudos. Plėtros darbai pripažistami

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 vertė 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. Apskaiciuojant 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 vertė pripažystama sąnaudomis to laikotarpiu, 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 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 gryna galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė, išskyrus atsargas, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokesčių arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį 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 įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažistant 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 – 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 registruojamos tada, kai Administracija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio 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 požymiu, kad finansinio turto (ar panašaus finansinio turto vienetų grupės) balansinė vertė gali būti sumažėjusi. Požymiai, kad finansinis turtas gali būti nuvertėjės: yra žinoma, kad vertybinių popierių emitentas turi didelių finansinių sunkumų ar yra didelė tikimybė, kad emitentas bankruto; 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 ekonominėj 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 išankstiniai apmokėjimai suskirstomi į grupes remiantis šiais kriterijais (gautinos sumos senatis pradedama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos, bet ne nuo saskaitos išrašymo dienos).

Gautinų sumų ir išankstiniių apmokėjimų grupės	Isiskolinimas pavėluotas grąžinti				
	0 dienų	1–90 dienų	91–180 dienų	181–360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
<b>Nuvertėjimas</b>					
Mokētojai (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 registruojamos 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 2014-09-30

1. Nematerialusis turtas **3.143.394 Lt.** Šią sumą sudaro programinės įrangos ir jos licencijų likutinė vertė 178.073 Lt, kito nematerialiojo turto (detaliujų, specialiujų, bendruju planų, GIS duomenų bazės Klaipėdos mieste, triukšmo sklaidos žemėlapių) likutinė vertė 1.472.627 Lt, nebaigtų projektų ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 1.492.694 Lt.

2. Ilgalaikis materialusis turtas **831.412.107 Lt.** Šią sumą sudaro žemė, įvertinta tikraja verte 80.345.927 Lt, pastatų likutinė vertė 131.973.679 Lt, infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė 386.294.952 Lt, nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė 82.667 Lt, mašinų ir įrenginių likutinė vertė 925.845 Lt, transporto priemonių likutinė vertė 110.386 Lt, baldų ir biuro įrangos likutinė vertė 1.178.336 Lt, kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 7.156.346 Lt, nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 223.343.969 Lt.

3. Ilgalaikis finansinis turtas **340.090.315 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 338.673.726 Lt, investicijos į kitus subjektus 118 Lt.

4. Kitas ilgalaikis turtas – **4.016.760 Lt** - ilgalaikė ateinančių laikotarpių sąnaudų dalis.

5. Biologinis turtas **455.901 Lt.**

6. Atsargų vertė **435.868 Lt.** Tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius.

7. Išankstiniai apmokėjimai **4.048.698 Lt** – pagal sutartis avansu sumokėtos sumos.

8. Per vienerius metus gautinos sumos **32.190.759 Lt.** Šią sumą sudaro gautinos finansavimo sumos 2.057.262 Lt, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3.032.605 Lt, sukauptos gautinos sumos 18.728.774 Lt, kitos gautinos sumos 8.372.118 Lt.

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **4.120.630 Lt** – pinigų likutis bankų sąskaitose.

10. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – **125.029.993 Lt.**

11. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – **731.740.457 Lt.**

12. Finansavimo sumos iš Europos Sajungos – **131.433.453 Lt.**

13. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – **75.087.578 Lt.**

14. Ilgalaikiai įsipareigojimai – **44.866 Lt** finansinės nuomas (lizingo) įsipareigojimai.

15. Trumpalaikiai įsipareigojimai **41.086.427 Lt.** Šią sumą sudaro trumpalaikiai atidėjiniai 2.499.466 Lt, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (finansinės nuomas (lizingo) įsipareigojimai) 37.389 Lt, mokėtinis finansavimo sumos 355.764 Lt, grąžintinos finansavimo sumos 421.579 Lt, kitos biudžetui mokėtinis sumos 63.522 Lt, mokėtinis socialinės išmokos 4.166.041 Lt, tiekėjams mokėtinis sumos 15.949.052 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1.297.312 Lt, sukauptos mokėtinis sumos 15.960.820 Lt, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 335.482 Lt.

16. Rezervai **52.432.764 Lt** – tikrosios vertės rezervas.

17. Nuosavybės metodo įtaka **297.157.649 Lt.**

18. Sukauptas deficitas **-234.098.755 Lt.** Šią sumą sudaro einamųjų metų deficitas - 241.312.356 Lt ir ankstesnių metų pervažis 7.213.601 Lt.

#### Veiklos rezultatų ataskaita 2014-09-30

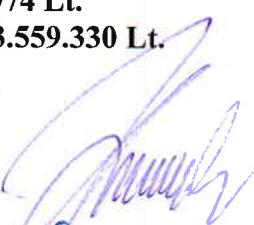
1. Pagrindinės veiklos pajamos **137.499.649 Lt.** Šią sumą sudaro finansavimo pajamos 134.948.775 Lt, pagrindinės veiklos kitos pajamos 2.550.874 Lt.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos **143.246.897 Lt.** Šią sumą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 13.551.611 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 20.884.863 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 3.055.185 Lt, komandiruočių sąnaudos 73.146 Lt, transporto sąnaudos 28.052 Lt, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 137.636 Lt, paprastojo remonto ir

eksploatavimo sąnaudos 3.049.499 Lt, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 454.885 Lt, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 608.472 Lt, socialinių išmokų sąnaudos 43.255.269 Lt, nuomos sąnaudos 49.571 Lt, finansavimo sąnaudos 8.199.507 Lt, kitų paslaugų sąnaudos 49.352.860 Lt, kitos sąnaudos 546.341 Lt.

3. Pagrindinės veiklos deficitas **-5.747.248 Lt.**
4. Kitos veiklos rezultatas **5.648.125 Lt.** Tai kitos veiklos sąnaudų (atidėjinių sąnaudų) sumažėjimas.
5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas **-357.737 Lt.**
6. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka **-240.855.496 Lt.** Tai finansinio turto vertinimo nuosavybės metodu metodikos pasikeitimas pasikeitus teisiniam reglamentavimui.
7. Nuosavybės metodo įtaka **-2.246.974 Lt.**
8. Grynasis perviršis ar deficitas **-243.559.330 Lt.**

Savivaldybės administracijos direktorė



Judita Simonavičiūtė

Vyriausiasis buhalteris



Aldona Špučienė



Lina Leponienė  
Apskaitos sekrėtarė vedėja

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2014-11-14 Nr. 2014-11  
 (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
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.178.662.576</b>	<b>1.394.098.101</b>
I.	Nematerialusis turtas		3.143.394	2.662.265
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		178.073	324.140
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.472.627	1.130.831
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.492.694	1.207.294
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		831.412.107	811.409.437
II.1	Žemė		80.345.927	80.345.927
II.2	Pastatai		131.973.679	126.023.689
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		386.294.952	386.802.693
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		82.667	59.310
II.5	Mašinos ir įrenginiai		925.845	1.373.679
II.6	Transporto priemonės		110.386	134.178
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.178.336	1.086.017
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.156.346	6.604.589
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai		223.343.969	208.979.355
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		340.090.315	574.183.839
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		4.016.760	5.842.560
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>455.901</b>	<b>82.519</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>40.795.955</b>	<b>63.247.977</b>
I.	Atsargos		435.868	309.007
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		435.868	240.396
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			68.611
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		4.048.698	3.243.940
III.	Per vienus metus gautinos sumos		32.190.759	54.511.758
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.057.262	2.058.782
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3.032.605	5.437.121
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18.728.774	41.184.499
III.6	Kitos gautinos sumos		8.372.118	5.831.356
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.120.630	5.183.272
<b>IŠ VISO TURTO</b>			<b>1.219.914.432</b>	<b>1.457.428.597</b>

**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA, 188710823, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda**  
**2014 m. rugsėjo mėn. 30 d. pasibaigusių ketvirčių FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

D.	FINANSAVIMO SUMOS	2	1.063.291.481	1.042.658.645
I.	Iš valstybės biudžeto		125.029.993	126.089.314
II.	Iš savivaldybės biudžeto		731.740.457	723.594.806
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		131.433.453	120.902.309
IV.	Iš kitų šaltinių		75.087.578	72.072.216
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>41.131.293</b>	<b>55.718.963</b>
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		44.866	66.639
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		44.866	66.639
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		41.086.427	55.652.324
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		2.499.466	8.943.354
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einaujų metų dalis		37.389	37.389
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		355.764	415.901
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		485.101	850.109
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		421.579	533.702
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		63.522	316.407
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		4.166.041	4.159.464
II.8	Gražintini mokesčiai, ijmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		15.949.052	18.602.192
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		1.297.312	1.059
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15.960.820	22.282.296
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		335.482	360.560
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>115.491.658</b>	<b>359.050.989</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		52.432.764	52.432.764
II.1	Tikrosios vertės rezervas		52.432.764	52.432.764
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		297.157.649	299.404.624
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		-234.098.755	7.213.601
IV.1	Einaujų metų pervažis ar deficitas		-241.312.356	4.523.174
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		7.213.601	2.690.427
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>		1.219.914.432	1.457.428.597

Administracijos direktorė  
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausasis buhalteris  
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Judita Simonavičiūtė  
 (vardas ir pavardė)

Aldona Špučienė  
 (vardas ir pavardė)

*Lina Čeponienė*  
 Lina Čeponienė

**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA, 188710823, Liepų g. 11, LT-91502 Klaipėda**  
**2014 m. rugsėjo mėn. 30 d. pasibaigusių ketvirčių FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. RUGSÉJO 30 D. DUOMENIS**

*2014- II-14* Nr. *2014-II*  
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>137.499.649</b>	<b>152.720.551</b>
I.	Finansavimo pajamos		134.948.775	150.386.504
I.1	Iš valstybės biudžeto		50.687.431	60.750.418
I.2	Iš savivaldybių biudžetu		74.087.859	76.983.540
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.282.936	10.737.804
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.890.549	1.914.742
II.	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos			
III.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.550.874	2.334.047
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30.971.227	28.981.884
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		28.420.353	26.647.837
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>		<b>143.246.897</b>	<b>151.989.406</b>
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		13.551.611	11.118.586
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		20.884.863	16.602.180
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		3.055.185	12.356.382
IV.	Komandiruočių		73.146	45.764
V.	Transporto		28.052	25.603
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		137.636	5.858
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		3.049.499	3.983.817
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		454.885	0
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		608.472	282.048
X.	Socialinių išmokų		43.255.269	43.598.831
XI.	Nuomos		49.571	55.767
XII.	Finansavimo		8.199.507	5.438.850
XIII.	Kitų paslaugų		49.352.860	57.439.978
XIV.	Kitos		546.341	1.035.742
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-5.747.248</b>	<b>731.145</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>5.648.125</b>	<b>0</b>
I.	Kitos veiklos pajamos		0	0
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		0	0
III.	Kitos veiklos sanaudos		-5.648.125	0
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-357.737</b>	<b>4.159.258</b>
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>-240.855.496</b>	
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO</b>		<b>-241.312.356</b>	<b>4.890.403</b>
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>-2.246.974</b>	<b>-3.571.114</b>
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-243.559.330</b>	<b>1.319.289</b>
I.	Tenkantis kontroliuojančiajam subjektui			
II.	Tenkantis mažumos daliai			

Administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausiasis buhalteris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Judita Simonavičiūtė

(vardas ir pavardė)

Aldona Špučienė

(vardas ir pavardė)

*Lina Leponienė*  
 Apskaitos vyriausias vedėja

P2 Finansavimo sumos

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYCIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų (gaautos), išskyrus nemokamai gautą turą	Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus nemokamai gautą turą	Neaty- gintiniai gautas turtas	Perduota kitoms viejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) pasikeitimas	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams
		1	2	3	4	5	6										
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	126.089.314	56.313.886	0	142.317	-2.156.605	0	-48.000.873	-2.523.855	-3.241.450	-1.592.741	125.029.993					
1.1	nepiniginiam turui įsigytį	125.377.591	2.802.005	0	142.317	-247.838		-2.216.396		-45.784.477	-2.523.855	-3.241.450	-1.670.685.00	124.186.994			
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	711.723	53.511.881	0		-1.908.767							77.944	842.999			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	723.594.806	106.324.292	14.958.236	2.493.131	-15.876.230	-916.090	-90.178.503	-3.188.688	-5.640.604	170.107	731.740.457					
2.1	nepiniginiam turui įsigytį	723.548.731	9.243.999	14.958.236	2.493.131	-20.353.960	-916.090	-11.688.691	-2.542.688	-1.501.721	173.314	731.732.261					
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	46.075	97.080.293	0		-13.840.270		-78.489.812	-646.000	-4.138.883	-3.207	8.196					
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	120.902.309	17.538.043	0	806.460	-1.292.862	0	-4.866.151	-2.009.600	-197.774	553.028	131.433.453					
3.1	nepiniginiam turui įsigytii	111.656.081	14.539.171	0	806.460	-64.519		-3.264.932		-197.774	552.388	124.026.875					
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	9.246.228	2.998.872	0		-1.228.343		-1.601.219	-2.009.600	640	645.305	7.406.578					
4.	Iš kitų šaltinių:	72.072.216	2.988.625	648.043	2.757.313	-128.366	0	-3.725.958	-169.600	0	645.305	75.087.578					
4.1	nepiniginiam turui įsigytii	71.978.396	2.414.589	648.043	2.757.313			-3.647.988		-77.970	-169.600	645.305	74.795.658				
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	93.820	574.036	0		-128.366						291.920					
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.042.658.645	183.164.846	15.606.279	6.199.221	-19.454.063	-916.090	-146.771.485	-7.891.743	-9.079.828	-224.301	1.063.291.481					