KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
2014 m. birželio mėn. 30 d. pasibaigusio pusmečio
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS
IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2014 METŲ METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2014 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 paslaugu 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 2014 metų sausio 1 d. – 2014 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 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 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 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 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 savikaina, 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. tikrąja verte (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 nustatytą tam tikro žemės ploto rinkos vertę. 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 vienetą, 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 ištekliai 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 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 grynąją 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 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 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 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 pradedama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos, bet ne nuo sąskaitos išrašymo dienos).

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

Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai priskiriami pagrindinės veiklos sąnaudoms.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje 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 2014-06-30

1. Nematerialusis turtas **2.942.271 Lt.** Šią sumą sudaro programinės įrangos ir jos licencijų likutinė vertė 216.889 Lt, kito nematerialiojo turto (detaliųjų, specialiųjų, bendrųjų planų, GIS duomenų bazės Klaipėdos mieste, triukšmo sklaidos žemėlapių) likutinė vertė 1.037.537 Lt, nebaigtų projektų ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 1.687.845 Lt.
2. Ilgalaikis materialusis turtas **836.333.240 Lt.** Šią sumą sudaro žemė, įvertinta tikrąja verte 80.345.927 Lt, pastatų likutinė vertė 133.297.635 Lt, infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė 400.483.260 Lt, nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė 82.667 Lt, mašinų ir įrenginių likutinė vertė 1.175.433 Lt, transporto priemonių likutinė vertė 119.448 Lt, baldų ir biuro įrangos likutinė vertė 1.066.118 Lt, kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 6.646.359 Lt, nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 213.116.393 Lt.
3. Ilgalaikis finansinis turtas **331.598.853 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 330.182.264 Lt, investicijos į kitus subjektus 118 Lt.
4. Kitas ilgalaikis turtas – **4.381.920 Lt** - ilgalaikė ateinančių laikotarpių sąnaudų dalis.
5. Biologinis turtas **429.148 Lt.**
6. Atsargų vertė **425.641 Lt.** Tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius.
7. Išankstiniai apmokėjimai **4.061.466 Lt** – pagal sutartis avansu sumokėtos sumos.
8. Per vienerius metus gautinos sumos **36.337.926 Lt.** Šią sumą sudaro gautinos finansavimo sumos 5.542.788 Lt, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3.550.043 Lt, sukauptos gautinos sumos 15.993.927 Lt, kitos gautinos sumos 11.251.168 Lt.
9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **6.506.545 Lt** – pinigų likutis bankų sąskaitose.
10. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – **127.320.276 Lt.**
11. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – **734.565.036 Lt.**
12. Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos – **129.784.645 Lt.**
13. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – **73.071.681 Lt.**
14. Ilgalaikiai įsipareigojimai – **52.123 Lt** finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai.
15. Trumpalaikiai įsipareigojimai **42.523.629 Lt.** Šią sumą sudaro trumpalaikiai atidėjiniai 2.499.466 Lt, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai) 37.389 Lt, mokėtinos finansavimo sumos 301.929 Lt, grąžintinos finansavimo sumos 419.387 Lt, kitos biudžetui mokėtinos sumos 289.983 Lt, mokėtinos socialinės išmokos 4.251.439 Lt, tiekėjams mokėtinos sumos 15.546.707 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1.369.023 Lt, sukauptos mokėtinos sumos 17.475.166 Lt, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 333.140 Lt.
16. Rezervai **52.432.764 Lt** – tikrosios vertės rezervas.
17. Nuosavybės metodo įtaka **297.675.135 Lt**.
18. Sukauptas deficitas **-234.408.279 Lt.** Šią sumą sudaro einamųjų metų deficitas - 241.621.879 Lt ir ankstesnių metų perviršis 7.213.601 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita 2014-06-30

1. Pagrindinės veiklos pajamos **86.478. 342 Lt.** Šią sumą sudaro finansavimo pajamos 84.431.127 Lt, pagrindinės veiklos kitos pajamos 2.047.215 Lt.
2. Pagrindinės veiklos sąnaudos **93.112.764 Lt.** Šią sumą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 9.272.959 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 12.522.394 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2.270.809 Lt, komandiruočių sąnaudos 39.574 Lt, transporto sąnaudos 15.177 Lt, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 68.399 Lt, paprastojo remonto ir

eksploatavimo sąnaudos 1.847.756 Lt, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 605.614 Lt, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 432.598 Lt, socialinių išmokų sąnaudos 29.472.678 Lt, nuomos sąnaudos 30.982 Lt, finansavimo sąnaudos 4.518.121 Lt, kitų paslaugų sąnaudos 31.748.547 Lt, kitos sąnaudos 267.156 Lt.

3. Pagrindinės veiklos deficitas **-6.634.422 Lt.**
4. Kitos veiklos rezultatas **5.872.956 Lt.** Tai kitos veiklos sąnaudų (atidėjinių sąnaudų) sumažėjimas.
5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas **-4.916 Lt.**
6. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka **-240.855.497 Lt.** Tai finansinio turto vertinimo nuosavybės metodu metodikos pasikeitimas pasikeitus teisiniam reglamentavimui.
7. Nuosavybės metodo įtaka **-1.729.489 Lt.**
8. Grynasis perviršis ar deficitas **-243.351.368 Lt.**

Savivaldybės administracijos direktorė Judita Simonavičiūtė

Vyriausiasis buhalteris Aldona Špučienė

Apskaitos skyriaus vedėj
Lina [illegible]onienė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 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**		**1.175.256.284**	**1.394.098.101**
I.	Nematerialusis turtas		2.942.271	2.662.265
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		216.889	324.140
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.037.537	1.130.831
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.687.845	1.207.294
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		836.333.240	811.409.437
II.1	Žemė		80.345.927	80.345.927
II.2	Pastatai		133.297.635	126.023.689
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		400.483.260	386.802.693
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		82.667	59.310
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.175.433	1.373.679
II.6	Transporto priemonės		119.448	134.178
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.066.118	1.086.017
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.646.359	6.604.589
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		213.116.393	208.979.355
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		331.598.853	574.183.839
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		4.381.920	5.842.560
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**		429.148	82.519
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**47.331.578**	**63.247.977**
I.	Atsargos		425.641	309.007
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		425.641	240.396
I.3	Nebaigta 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		4.061.466	3.243.940
III.	Per vienus metus gautinos sumos		36.337.926	54.511.758
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		5.542.788	2.058.782
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3.550.043	5.437.121
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15.993.927	41.184.499
III.6	Kitos gautinos sumos		11.251.168	5.831.356
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6.506.545	5.183.272
	IŠ VISO TURTO		1.223.017.010	1.457.428.597

D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	2	**1.064.741.638**	**1.042.658.645**
I.	Iš valstybės biudžeto		127.320.276	126.089.314
II.	Iš savivaldybės biudžeto		734.565.036	723.594.806
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		129.784.645	120.902.309
IV.	Iš kitų šaltinių		73.071.681	72.072.216
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**42.575.752**	**55.718.963**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		52.123	66.639
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		52.123	66.639
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42.523.629	55.652.324
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		2.499.466	8.943.354
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		37.389	37.389
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		301.929	415.901
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		709.370	850.109
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		419.387	533.702
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		289.983	316.407
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		4.251.439	4.159.464
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		15.546.707	18.602.192
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.369.023	1.059
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17.475.166	22.282.296
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		333.140	360.560
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**115.699.620**	**359.050.989**
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		297.675.134	299.404.624
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-234.408.278	7.213.601
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-241.621.879	4.523.174
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.213.601	2.690.427
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1.223.017.010	1.457.428.597

Administracijos direktorė — (parašas) — Judita Simonavičiūtė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris — (parašas) — Aldona Špučienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėjo
Lina Čeponienė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 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**		**86.478.342**	**107.166.969**
I.	Finansavimo pajamos		84.431.127	105.594.143
I.1	Iš valstybės biudžeto		35.025.064	43.444.342
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		44.755.234	53.039.849
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.924.161	7.700.811
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.726.668	1.409.141
II.	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos			
III.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.047.215	1.572.826
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25.606.393	23.597.180
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		23.559.178	22.024.354
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**93.112.764**	**106.709.415**
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		9.272.959	7.568.042
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		12.522.394	11.020.067
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		2.270.809	11.580.236
IV.	Komandiruočių		39.574	26.155
V.	Transporto		15.177	18.671
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		68.399	4.034
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		1.847.756	2.221.354
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		605.614	0
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		432.598	149.885
X.	Socialinių išmokų		29.472.678	29.737.836
XI.	Nuomos		30.982	43.374
XII.	Finansavimo		4.518.121	5.063.883
XIII.	Kitų paslaugų		31.748.547	38.493.829
XIV.	Kitos		267.156	782.049
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-6.634.422**	**457.554**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**5.872.956**	**0**
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos		-5.872.956	
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**-4.916**	**4.160.042**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		**-240.855.497**	
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO**		**-241.621.879**	**4.617.596**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**-1.729.489**	
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-243.351.368**	**4.617.596**
I.	Tenkantis kontroliuojančiajam subjektui			
II.	Tenkantis mažumos daliai			

Administracijos direktorė _____ Judita Simonavičiūtė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris _____ Aldona Špučienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
Lina Leponienė

P2 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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	
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):**	126.089.314	40.127.987	0	142.317	-1.400.335	0	-32.754.767	-2.089.707	-3.241.319	446.786	127.320.276
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	125.377.591	2.110.674	0	142.317	-3.035	0	-1.476.928	0	0	50.855,00	126.201.474
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	711.723	38.017.313	0	0	-1.397.300	0	-31.277.839	-2.089.707	-3.241.319	395.931	1.118.802
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	723.594.806	76.397.277	13.484.129	1.866.599	-13.808.489	-688.218	-60.687.416	-1.650.214	-3.943.276	-162	734.565.036
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti	723.548.731	7.440.958	13.484.129	1.866.599	-1.509.323	-688.218	-8.455.978	-64.232	-951.515	0	734.671.151
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	46.075	68.956.319	0	0	-12.299.166	0	-52.231.438	-1.585.982	-2.991.761	-162	-106.115
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:**	120.902.309	10.743.489	0	806.460	-170.753	0	-3.898.932	-608.600	0	2.010.672	129.784.645
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	111.656.081	8.118.135	0	806.460	-60.006	0	-1.606.285	0	0	1.952.808	120.867.193
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	9.246.228	2.625.354	0		-110.747	0	-2.292.647	-608.600	0	57.864	8.917.452
4.	**Iš kitų šaltinių:**	72.072.216	1.934.078	648.043	15.573	-107.484	0	-1.559.207	-169.600	0	238.062	73.071.681
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	71.978.396	1.429.979	648.043	15.573	0	0	-1.500.292	0	0	238.062	72.809.761
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	93.820	504.099	0	0	-107.484	0	-58.915	-169.600	0	0	261.920
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**1.042.658.645**	**129.202.831**	**14.132.172**	**2.830.949**	**-15.487.061**	**-688.218**	**-98.900.322**	**-4.518.121**	**-7.184.595**	**2.695.358**	**1.064.741.638**