

**KLAIPÉDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2016 m. kovo 31 d. pasibaigusio ketvirčio
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS
IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS**

KLAIPÉDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
[2016 M. KOVO 31 D.] pasibaigusio ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016-05-20 Nr. 2016/1/1
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A. ILGALAIKIS TURTAS				
I.	Nematerialusis turtas			0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas (Visos Ilgalaikis finansinių turtas)			
IV.	Kitais ilgalaikis turtas			
B. BIOLOGINIS TURTAS				
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			48 854 594	27 882 021
I.	Atsargos			
I.1.	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Įšankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		27 093 595	14 545 060
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinių sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos		2 194 449	1 316 377
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		15 109	922 027
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24 862 261	12 141 809
III.6	Kitos gautinos sumos		21 776	164 847
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		21 760 999	13 336 961
	ĮŠ VISO TURTO:		48 854 594	27 882 021
D. FINANSAVIMO SUMOS		2	3 352 563	0
I.	ĮŠ valstybės biudžeto			
II.	ĮŠ savivaldybės biudžeto		3 352 563	
III.	ĮŠ Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	ĮŠ kitių šaltinių			
E. ISIPAREIGOJIMAI				
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		29 391 985	28 557 610
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		11 365 693	18 029 536
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 891 133	17 554 976
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		474 560	474 560
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		18 026 292	10 528 074
II.1	Ilgalaikiai atidėjiniai einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimų einamujų metų dalis		3 410 798	2 836 370
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		2 423	315 070
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinis sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		14 613 071	7 376 634
F. GRYNASIS TURTAS			16 110 046	-675 589
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas pervažis ar deficitas		16 110 046	-675 589
III.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		16 785 635	11 423 848
III.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		-675 589	-12 099 437
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO		48 854 594	27 882 021

Savivaldybės administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir turto departamento direktorė-vyriasis buhalterė

Saulius Budinas

(vardas ir pavardė)

Aldona Špučienė

(vardas ir pavardė)



Saulius Budinas
 (parašas)

Aldona Špučienė
 (parašas)

KLAIPÉDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

[2016 M. KOVO 31 D.] pasibaigusio ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-20 Nr.2016/1/2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		33 411 022	23 247 795
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynaja vertė		26 472 572	18 367 139
II.1.1	Mokesčių pajamos		26 472 572	18 367 139
II.1.2	Pervestinų mokesčių suma		26 472 572	18 367 139
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		6 938 450	4 880 656
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6 938 450	4 880 656
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		16 580 628	10 511 769
I.	NUVERTĒJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			606
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		16 580 022	10 511 769
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		16 830 394	12 736 026
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		- 44 759	39 307
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			14
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		16 785 635	12 775 347
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		16 785 635	12 775 347

Savivaldybės administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir turto departamento direktorių-vyriasisojo buhalterė

Saulius Budinas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Aldona Špučienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

KLAIPÉDOS MIESTO SAIVALDYBĖS IŽDAS
[2016 M. KOVO 31 D.] pasibaigusio ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Finansavimo sumos P2

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinių laikotarpių						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nemokamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektorius savo veikai	Finansavimo sumų (gražintos) paskeltimas	
1	2		3	4	5	6	7	8	9
									10
1.	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimą dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	9 805 377	0	6 452 814				11
1.1	nepiniginiam turtui įsigytį		135 358		135 358				12
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	9 670 019		6 317 456				13
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):								0
2.1	nepiniginiam turtui įsigytį								3 352 563
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti								
3.	Is Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:								
3.1	nepiniginiam turtui įsigytį								
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti								
4.	Is kitų šaltinių:								
4.1	nepiniginiam turtui įsigytį								
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	9 805 377		6 452 814				3 352 563

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS SAVIVALDYBĖS IŽDO 2016 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 1998 m. vasario 5 d., rejestro Nr. 002847, įstaigos kodas 188710823. Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos buveinė yra Liepų g. 11, Klaipėda.

Klaipėdos miesto savivaldybės iždas (toliau – Savivaldybės iždas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti. Savivaldybės iždas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka šiuos išteklių fondų kriterijus:

- 1) įsteigtas tam tikroms savivaldybės funkcijoms atliki;
- 2) pajamos būdingos tik šiam fondui;
- 3) lėšos kaupiamos atskiroje sąskaitoje ir pagal teisės aktų nustatyta tvarką naudojamos fondo uždaviniams įgyvendinti.

Savivaldybės iždo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešujų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės iždas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

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

Poskyris savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vienos savivaldos ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamentu, Klaipėdos miesto savivaldybės mero potvarkiais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktorius įsakymais, administracijos bei šiai nuostatai, kitais teisės aktais.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Savivaldybės iždo veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės iždo apskaitos politika aprašyta 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2016-03-31

Per vienerius matus gautinos sumos – **27.093.594 Eur**, iš jų:

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (pagal VMI ataskaitą S1) **2.194.449 Eur**.
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas **15.108 Eur**.
3. Sukauptos gautinos sumos **24.862.261 Eur**, iš jų: 13.965.904 Eur sukauptos pajamos iš mokesčių; 1.232.477 Eur sukauptos pajamos už turto naudojimą; 4.170.586 Eur sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas; pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, Savivaldybės iždas,

pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas dėl finansavimo sumų, užregistravo savo apskaitoje sukauptas gautinas sumas 5.396.400 Eur.

4. Kitos gautinos sumos **21.776 Eur.**

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **21.760.999 Eur.**

6. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto **3.352.563 Eur**, t.y. iš Valstybės iždo gautos specialiosios tikslinės dotacijos ir asignavimų valdytojams neperduotos sumos.

7. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai **11.365.693 Eur**, iš jų: paskolos, kurios bus grąžintos po 12 mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos 10.891.133 Eur; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 474.560 Eur t. y. neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensavimas, kuris bus grąžintas per 2017-2020 metus.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai **18.026.292 Eur**, iš jų:

8.1. Ilgalaikių įsipareigojimų einamoji metų dalis 3.410.798 Eur.

8.2. Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus 2.423 Eur.

8.3. Sukauptos mokėtinis sumos **14.613.071 Eur**, iš jų: pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, Savivaldybės iždas, pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas dėl finansavimo sumų, savo apskaitoje užregistravo sukauptas mokėtinis sumas 13.191.147 Eur, kitos sukauptos mokėtinis sumos 17.957 Eur, 1.403.966 Eur sumą sudaro iš Savivaldybės biudžeto sąskaitas įmokėtos ir nepaprašytos biudžetinių įstaigų specialiųjų programų pajamos, kurias Savivaldybės iždas įstatymu nustatyta tvarka privalo grąžinti viešojo sektoriaus subjektams.

9. Einamųjų metų pervažis ir deficitas **16.785.635 Eur** (pervažis).

Veiklos rezultatų ataskaita 2016-03-31

Savivaldybės iždo pagrindinės veiklos pajamas sudaro: mokesčių pajamos - **26.472.572 Eur** ir pagrindinės veiklos kitos pajamos **6.938.450 Eur.**

Pagrindinės veiklos sąnaudos **16.580.627 Eur**, iš jų: pagal VMI S1 ataskaitą užregistruotos baudų nuvertėjimo sąnaudos 606 Eur, viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos 16.580.021 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas **-44.759 Eur**, kurį sudaro baudos ir delspinigiai 13.646 Eur, banko palūkanos 12.998 Eur, palūkanų sąnaudos už banko paskolą 71.403 Eur..

Grynasis pervažis **16.785.635 Eur.**

Savivaldybės administracijos direktorius

Saulius Budinas

Vyriausasis buhalteris

Aldona Špučienė