

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. Kovo 31 D. DUOMENIS2019-06-11 Nr. (S.A.ŠŠE)A9-2721
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		51383089,20	51636291,41
I.	Nematerialusis turtas		189547,41	213567,57
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		56902,37	62874,09
I.3	Kitas nematerialusis turtas		113045,05	131093,49
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		19599,99	19599,99
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		42443664,84	42669559,01
II.1	Žemė		129378,17	129378,17
II.2	Pastatai		8720949,01	8747370,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		24059740,97	24415132,87
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		117399,67	117399,67
II.5	Mašinos ir įrenginiai		227414,04	237117,64
II.6	Transporto priemonės		125971,44	131764,56
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		208,69	208,69
II.8	Baldai ir biuro įranga		141033,46	150726,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		117318,64	128264,45
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8804250,75	8612196,16
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8749876,95	8753164,83
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		48894,00	
B.	BIOLOGINIS TURTAS		48894,00	
C.	TRŪMPALAIKIS TURTAS		3599948,92	3164937,00
I.	Atsargos		238819,67	105091,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		238819,67	105091,78
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		115414,43	29507,97
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2829004,42	2621230,91
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		23944,40	32437,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2426823,55	1873982,37
III.6	Kitos gautinos sumos		378236,47	714811,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		416710,40	409106,34
	IŠ VISO TURTO:		55031932,12	54801228,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS		49029199,15	49057105,21
I.	Iš valstybės biudžeto		15803959,96	16003155,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto		24998705,33	24913910,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5032441,67	4932774,80
IV.	Iš kitų šaltinių		3194092,19	3207263,84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2968398,21	2716309,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		80277,56	79055,37
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		29829,97	28607,78
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		50447,59	50447,59
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2888120,65	2637253,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		52428,85	52428,85
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		52183,80	52183,80
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		10380,02	
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		1986,52	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		20,00	
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		1966,52	
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos		1037241,19	932838,91
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1600,36	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		381896,85	321850,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		418273,76	110,56
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		883411,76	1230504,32
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		48717,54	47336,63
F.	GRYNASIS TURTAS		3034334,76	3027813,93
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		39007,79	39007,79
II.1	Tikrosios vertės rezervas		39007,79	39007,79
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		181882,88	181882,87
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2813444,09	2806923,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6520,83	385878,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2806923,26	2421045,15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		55031932,12	54801228,41
			0,00	

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. Kovo 31 D. DUOMENIS

2019-06-11 Nr. (5.1.59E) A9-2720
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6346808,14	5428868,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		6335927,46	5427699,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3396496,96	2661205,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2685944,79	2534269,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		229514,06	196901,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		23971,65	35323,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10880,68	1168,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		491763,18	486742,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-480882,50	-485573,45
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		6340082,36	5421433,57
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1337587,65	1079656,42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		563412,87	550241,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		145303,84	109943,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4224,87	5933,78
V.	TRANSPORTO		35055,68	34931,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5261,19	1308,99
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		36848,96	74251,01
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1653,41	-2132,10
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		73793,13	59019,67
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3346921,23	2648262,09
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		172880,26	566741,43
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		566648,84	233182,92
XIV.	KITOS		50490,43	60092,62
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6725,78	7434,70
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-2310,74
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			2310,74
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-204,95	-557,68
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6520,83	4566,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6520,83	4566,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

2019 METŲ I KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-06-04 Nr. (9.64)B21-

2019-06-11 Nr. (5.1.55E) AB-2721

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1. Klaipėdos rajono savivaldybės administracija yra viešojo sektoriaus subjektas, turintis juridinio asmens teises. Biudžetinė įstaiga įregistruota valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filialo Juridinių asmenų registre 2001 m. rugsėjo 18 d., registro Nr. 040986, įstaigos kodas 188773688.

1.2. Klaipėdos rajono savivaldybės administracija yra viešojo administravimo funkcijas vykdanči institucija, turinti antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir sąskaitas banke. Įstaigos adresas Klaipėdos g. 2, Gargždai.

1.3. Klaipėdos rajono savivaldybės administracija savo veikloje vadovaujasi įstatymais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, vietos savivaldos įstatymu, VSAFAS, buhalterinės apskaitos įstatymu, biudžetinių įstaigų įstatymu, bei kitais teisės aktais.

1.4. Klaipėdos rajono savivaldybės administracija finansuojama iš savivaldybės biudžeto, Lietuvos Respublikos biudžeto, ES ir kt. šaltinių teisės aktų nustatyta tvarka.

2. Finansiniai metai

Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

3. Klaipėdos rajono administracijos veikla

3.1. Savivaldybės administracija įgyvendina savarankiškąsias, priskirtas, valstybės perduotas, sutartines savivaldybių funkcijas.

3.2. Savivaldybės administracija organizuoja viešųjų paslaugų teikimą per esančius viešųjų paslaugų teikėjus (biudžetines ir viešąsias įstaigas, savivaldybės įmones, akcines bendroves ir kt. subjektus).

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos vadovas patvirtintas Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. AV-93 „Dėl Klaipėdos rajono savivaldybės buhalterinės apskaitos vadovų patvirtinimo“.

III. PASTABOS

P01 Apskaitiniai įverčiai

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitos įverčiai keisti nebuvo, klaidos netaisytos.

P03 Nematerialusis turtas

Savivaldybės administracijos balanse yra šios nematerialaus turto grupės: programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialus turtas, bei nebaigti projektai. Programinei įrangai nustatytas 1 metų, kitam nematerialiam turtui 5 metų naudingo tarnavimo laikas. Nematerialus turtas per 2019 m. I ketvirtį amortizavosi už 60760,59 €. Savivaldybės administracija nuosavybės

teise turi visiškai amortizuoto bet dar įstaigos veikloje naudojamo nematerialaus turto už 216259,12 €.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

2019 m. kovo 31 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo Savivaldybės administracijos veikloje, likutinė vertė yra 42443664,84 €. Tame skaičiuje naudojamo visiškai nusidėvėjusio savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto vertė sudaro 3806916,47 € ir nusidėvėjusio valstybei nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialaus turto vertė – 3845462,95 €. Detalesnė informacija pagal turto grupes likutine verte matoma Finansinės būklės ataskaitoje.

P05 Finansinis turtas

Savivaldybės administracija finansinio turto sąskaitoje nuosavybės metodu apskaito kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus (UAB „Gargždų turgus“, UAB „Klaipėdos rajono energija“, UAB „Stotis“,) VŠĮ „Gargždų švara“ ir VŠĮ „Gargždų futbolas“, VŠĮ Klaipėdos krašto buriavimo sporto mokykla „Žiemys“, įsigijimo savikainos metodu – UAB „Klaipėdos krašto atliekų tvarkymas“, AB „Klaipėdos vanduo“ turimas akcijas.

P08 Atsargos

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 238819,67 €, t.sk. medžiagų, ūkinio inventoriaus vertė. Atsargų nuvertėjimas per šių metų I ketvirtį skaičiuotas nebuvo.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 2829004,42 €, t.sk. gautinos sumos už turto naudojimą (žemės nuomos mokestis, turto nuoma) – 19713,90 €, gautinos sumos už parduotą turtą – 4230,50 €, gautinos sumos už baudas ir kitas netesybas (baudos, delspinigiai) – 8504,90 €, sukauptos gautinos sumos susideda iš atostogų rezervo – 447271,89 € ir kreditinio įsiskolinimo išlaidoms – 1979551,66 € ir kitos gautinos sumos – gautinos sumos (vietinės rinkliavos, kitos gautinos sumos už suteiktas atstatomas paslaugas – 369731,57 €. 2019-03-31 atliktas gautinų sumų nuvertėjimo paskaičiavimas, kur žemės nuomos mokesčio nuvertėjimas sudaro – 47566,75 €, negyvenamų patalpų nuomos bei už suteiktas paslaugas – 14827,77 €

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose – 416710,40 €.

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama). Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede (pridedama).

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė – 2888120,65 € t.y. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 50447,59 €, trumpalaikiai atidėjiniai – 52428,85 €, mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams – 10380,02 €, mokėtinos socialinės išmokos – 1037241,19 €, gautos baudų ir vietinių rinkliavų permokos – 1600,36 €, pervestinos sumos – 1986,52 €, tiekėjams mokėtinos sumos – 381896,85 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 418273,76 €, gauti išankstiniai mokėjimai - 43730,34 €, sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 447271,89 €, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 441127,07 €.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

2015-06-30 Seimui priėmus įstatymą Nr. XII-1927 LR asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo buvo paskaičiuotas 2017-2020 m. laikotarpiu gražintinas sumažintas darbo užmokestis sumoje 201843,39 € iškeltas į ilgalaikių įsipareigojimų straipsnį. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikis įsiskolinimas sudarė 50447,59 €.

2017 m. vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento rekomendacijomis Nr. TR-6/2017-12 „Dėl savivaldybėms nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo, įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą, išlaidų ir valstybės paramos buhalterinės apskaitos“ buvo priskaityta ilgalaikių vidaus paskolų, kurių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 29829,97 €.

P18 Grynasis turtas

Grynasis turtas I ketvirčio pabaigoje yra lygus 3034334,76 €, t.y. ankstesnių metų perviršis – 2806923,26 €, t.sk. euro konvertavimo įtaka – 2386,51 €, einamųjų metų perviršis – 6520,83 €, nuosavybės metodo įtaka – 181882,88 € ir tikrosios vertės rezervas (žemės vertės pasikeitimas) – 39007,79 €.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai turto nuomos, suteiktų paslaugų pajamos, pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Didžiąją dalį veiklos sąnaudose 52,8 % sudaro socialinių išmokų sąnaudos, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos siekia 21,1 % visų veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos žemiau pateiktoje lentelėje.

		viso:	%
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6340082,36	100,0
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	1337587,65	21,1
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	563412,87	8,9
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	145303,84	2,3
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	4224,87	0,1
V.	TRANSPORTO	35055,68	0,6
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	5261,19	0,1

VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	36848,96	0,6
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	1653,41	0,0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	73793,13	1,2
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	3346921,23	52,8
XI.	NUOMOS		0,0
XII.	FINANSAVIMO	172880,26	2,7
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	566648,84	8,9
XIV.	KITOS	50490,43	0,8

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro pelnas ar nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo apmokant tiekėjams kreditinį įsiskolinimą. 2019 m. I ketvirtyje buvo - -204,95 €.

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Ataskaitiniu laikotarpiu Savivaldybės administracija neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto užregistravusi nebuvo.

Sprendimai dėl teisinių ginčų

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos

Reikšmingų įvykių, įtakančių administracijos veiklos rezultatus ir finansinių ataskaitų rinkinį, po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Administracijos direktorius

A. Bogdanovas

Centrinės buhalterijos vedėja

R. Čeledinienė