

Klaipėdos rajono savivaldybė

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Metinė konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

N. Šlefendoraitė

K-KBA-A-KK-M - Metinė konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita

Data: 2018.05.21
15:51:51

Duomenų įvesties periodas - 2017.12

Sritis - M25 50

Konsolidavimo valiuta - EUR-T

Sąskaita - -

Subjektas - -

	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai (F00)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai (F99)	Kiti pokyčiai (srautai)
Ar FBA balansuojasi?	GERAI	GERAI	GERAI
Ar apvalinimo finansinės eilutės reikšmė = 0	GERAI	GERAI	GERAI
	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai (F00)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai (F99)	
Ar tarpinės finansinės eilutės, naudojamos tarpusavio sandorių eliminavime = 0	GERAI	GERAI	
Srautų kontrolė: pabaigos likutis = (pradinis likutis + visi pokyčiai)			GERAI
Kontrolė: FBA rezultatas už periodą = VRA rezultatui			GERAI
Kontrolė: Pinigų srautų ataskaitos pokytis (rezultatas) = (Pinigų sąskaitų pabaigos likutis - Pinigų sąskaitų pradinis likutis)			

Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Kategorija - 7 ACTUAL
Versija - CURRENT

N. Šlefendoraitė

K-KSP-K-KKMA Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Data: 2018.05.21 15:53:0

Duomenų įvesties periodas - 2017.12
Sritis - M25 50
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

Tarpinės sąskaitos kodas	TARPINĖS FINANSINĖS EILUTĖS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	Audito ID kodas	
FIA001	Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	ELAT-160	GERAI
FNL001	Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNL002	Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNN001	Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	ELAT-150	GERAI
FPA001	Paskolų eliminavimas	ELAT-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	ELAT-180 + ELVS-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (derinama operacija)	ELAT-180	1.251
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (nederinama operacija)	ELVS-140	1.251
FTN001	Paskolų ir vekselių nurašymas	ELAT-190	GERAI
FVP001	Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	ELAT-120	GERAI
GMS001	Gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	ELAT-200	GERAI
PER001	Pervestinių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER002	Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER003	Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PSE001	Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	ELAT-220	GERAI
PSR001	Pinigų srautų eliminavimas	ELAT-240	GERAI
TAT001	Perduotų atsargų eliminavimas	ELAT-103	GERAI
TBT001	Perduoto biologinio turto eliminavimas	ELAT-102	GERAI
TMT001	Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	ELAT-101	GERAI
TNT001	Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	ELAT-100	GERAI
TTU001	Turto pardavimo operacijos eliminavimas	ELAT-110	GERAI
ATD001	Atidėjinių operacijų eliminavimas	ELVS-120	GERAI
SOC002	Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	ELVS-120	GERAI
MOK001	Mokesčių operacijų eliminavimas (nederinama operacija)	ELVS-100	GERAI
FSV001	Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	ELVS-130	GERAI

Tarpinės sąskaitos kodas	TARPINĖS FINANSINĖS EILUTĖS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	Audito ID kodas	
FIA001	Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	ELAT-160	GERAI
FNL001	Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNL002	Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNN001	Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	ELAT-150	GERAI
FPA001	Paskolų eliminavimas	ELAT-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	ELAT-180 + ELVS-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (derinama operacija)	ELAT-180	383
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (nederinama operacija)	ELVS-140	383
FTN001	Paskolų ir vekselių nurašymas	ELAT-190	GERAI

Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Kategorija - 7 ACTUAL
Versija - CURRENT

N. Šlefendoraitė

FVP001	Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	ELAT-120	GERAI
GMS001	Gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	ELAT-200	GERAI
PER001	Pervestinių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER002	Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER003	Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PSE001	Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	ELAT-220	GERAI
PSR001	Pinigų srautų eliminavimas	ELAT-240	GERAI
TAT001	Perduotų atsargų eliminavimas	ELAT-103	GERAI
TBT001	Perduoto biologinio turto eliminavimas	ELAT-102	GERAI
TMT001	Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	ELAT-101	GERAI
TNT001	Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	ELAT-100	GERAI
TTU001	Turto pardavimo operacijos eliminavimas	ELAT-110	GERAI
ATD001	Atidėjinių operacijų eliminavimas	ELVS-120	GERAI
SOC002	Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	ELVS-120	GERAI
MOK001	Mokesčių operacijų eliminavimas	ELVS-100	GERAI
FSV001	Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	ELVS-130	GERAI

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

N. Šlefendoraitė

K-KKK-A-KK - Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Data: 2018.05.21
15:54:37

Duomenų įvesties periodas - 2017.12
Sritis - M25 50
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

	Kontrolės aprašymas	1-oji kontrolės dalis	2-oji kontrolės dalis	Kontrolė - skirtumas
FAR-000	Reikšmės FBA eilutėse „Iš viso turtas“ ir „Iš viso finansavimo sumų“ įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies“ turi sutapti.	89.080	89.080	0
FAR-001	VRA pateikta pagrindinės veiklos ir Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitoje pateiktos bendros nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su aiškinamojo rašto lentelių „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ bendra per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota	-3.487	-3.487	0
FAR-002	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir „2.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir aiškinamojo rašto lentelės „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ eilutės „1.2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus“ balansinė vertė lygi 0, tai aiškinamojo rašto lentelės „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 1.4 eil. „Dividendai“ suma turi būti lygi 0.	7.485	9	
FAR-003	Dividendai jau parodyti vienoje iš aiškinamojo rašto lentelių: „Kitos pajamos“ - „Pajamos iš dividendų“ arba „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ - „Dividendai“. Kitoje lentelėje dividendų suma turi būti lygi 0.		9	
FAR-004	Aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso parduotų atsargų vertė lygi/nelygi 0 (išskyrus 9 st.). Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ pagrindinės ir kitos veiklos pajamos iš atsargų pardavimo per ataskaitinį laikotarpį turi būti atitinkamai lygios/nelygios 0.		0	0
FAR-005	Aiškinamojo rašto lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 9 st. pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0. Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ suma „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas“ bei „Kitos veiklos pajamos“ Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti lygios 0.	-291	17	
FAR-006	Jei aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį yra lygus 0, tai tos pačios lentelės per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas taip pat turi būti lygus 0.	-3.872	88	
FAR-007	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma, Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma bei Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma turi būti lygi 0.	-479	391	
FAR-008	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma ir/arba Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma turi būti lygi 0.	-26	26	
FAR-009	Aiškinamojo rašto lentelės „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Išleistos obligacijos“, „1.2. Išleisti išdo vekseliai“, „1.3. Gautos paskolos“, „2.1. Išleistos obligacijos“, „2.2. Išleisti išdo vekseliai“ ir „2.3. Gautos paskolos“ balansinių verčių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su aiškinamojo rašto lentelės „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną“ balansinė finansinių įsipareigojimų vertė iš viso.	6.879	6.879	0
FAR-010	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	52	52	0
FAR-012	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateikta „Grynojo perviršio ar deficito“ suma susidedančia iš eilučių „Nuosavybės metodo įtaka“, „Sukauptas perviršis ar deficitas“ ir „Mažumos dalis“ sumos ataskaitinių metų paskutinę dieną.	2.539	2.539	0
FAR-013	VRA „Grynojo perviršio ar deficito suma tenkanti kontroliuojančiam subjektui“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su GTPA stulpelių „Nuosavybės metodo įtaka“ ir „Sukauptas perviršis ar deficitas“ suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	2.539	2.539	0
FAR-014	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas tenkanti mažumos daliai“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateiktu „Grynojo perviršiu ar deficitu“ ataskaitinių metų paskutinę dieną.			
FAR-020	FBA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0 ir/arba GTPA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0. Išimtis: dalininkų kapitalas gali būti nelygus nuliui, kai kontroliuojantis subjektas yra kitoje subjektų grupėje.	0	0	0
FAR-028	Pinigių ir pinigų ekvivalentų įsigijimo savikainos pabaigos ir pradžios likučių skirtumas nesutampa su PSA pateiktu pinigų ir pinigų ekvivalentu padidėjimu (sumažėjimu)	135	135	0

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

N. Šlefendoraitė

FAR-029	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-030	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-031	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-032	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-033	16 VSAFAS 4 priede pateikta „Nuvertėjimo“ suma iš viso nesutampa su „Biologinio turto pastabų duomenų įvedimo formoje 2“ esančioje lentelėje „Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų biologinio turto nuvertėjimo nuostolių informacija“ pateikta Pripažintų turto nuvertėjimo nuostolių per ataskaitinį laikotarpį (6 stulpelis „iš viso“) suma.			
FAR-034	VRA, 2 priede pateikta nuomos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su „Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių pastabų duomenų įvedimo formoje 1“ esančioje lentelėje pateikta Pagrindinių nuomos įmokų ir Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.	-98	-98	0
FAR-036	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (nuosavybės metodo įtaka) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Nuosavybės metodo įtaka“ ir esminių klaidų taisymo įtakos nuosavybės metodui pateikta suma.	29	29	0
FAR-037	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (sukauptas perviršis ar deficitas) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką“ pateikta suma per ataskaitinį laikotarpį (įvertinus esminių klaidų taisymo įtaką nuosavybės metodui).	2.510	2.510	0
FAR-052	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaičių atidėjinių ir Ilgalaičių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Prijungiamame VSS).			
FAR-091	Ilgalaikio materialiojo turto pastabose (4) nurodytų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, ir vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno lito verte, balansinių verčių suma turi būti mažesnė arba lygi materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelėje nurodytai vertybių likutinei vertei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	503	1.904	0
FAR-125	16 VSAFAS 4 priede pateikta „Nuvertėjimo“ suma iš viso nesutampa su „Biologinio turto pastabų duomenų įvedimo formoje 2“ esančioje lentelėje „Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų biologinio turto nuvertėjimo nuostolių informacija“ pateikta Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių per ataskaitinį laikotarpį (8 stulpelis „iš viso“) suma.			
FAR-129	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų suma turi sutapti su išskirstymu pagal laikotarpius.	59	59	0
FAR-143	16 VSAFAS 2 pr., 1 eil. 10 st. dabartinės vertės suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi sutapti su 16 VSAFAS 5 pr., 4 eil., 3 st. suma.			
FAS-001	Nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-002	Prestižo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-003	Sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-004	Sukaupta prestižo amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-005	Nematerialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-006	Prestižo nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-007	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-008	Prestižo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-009	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-010	Sukaupta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-011	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-013	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-014	Išankstinių mokėjimų už ilgalaičių finansinį turtą suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-016	Parduoti laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

N. Šlefendoraitė

FAS-017	Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-025	Grynoji investicijos į nuomojamą turtą (pagrindinių nuomos įmokų) vertė pagal finansinės nuomos sutartis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-026	Dabartinę gautinų pagrindinių nuomos įmokų vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-027	Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0
FAS-028	Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0
FAS-032	Išankstinių apmokejimų balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-034	Per vienerius metus gautinų sumų iš viso balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-036	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-037	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą), kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-039	Pinigų iš savivaldybės biudžeto iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-040	Pinigų iš savivaldybės biudžeto, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-042	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių iš viso likutis turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-043	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-047	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-048	Finansinių įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-049	Dabartinę finansinės nuomos įsipareigojimų vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-050	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-051	Mokesčio pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-052	Iš viso mokesčio pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-053	Socialinių įmokų pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-054	Socialinių įmokų pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-058	Finansinės ir investicinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-059	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-067	Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui. Išimtis, ataskaitini laikotarpį buvo užregistruotas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas.	0	0
FAS-068	Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-121	Mineralinių išteklių, įvertintų mokesčių už gamtos išteklius pajamų dabartine verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0

Klaipėdos rajono savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų

Aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas 2017 m. gruodžio 31 dienai. Ši konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį sudaro 55 biudžetinių, 4 sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų ir savivaldybės išdo finansinės ataskaitos už ataskaitinius metus.

Konsoliduojamų kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas (konsolidavimo schema) patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2018 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 1K-33 „Dėl 2017 metų Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektų grupių finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sudėties, lygių ir atsakingų už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių rengimą viešojo sektoriaus subjektų patvirtinimo“. Šioje konsolidavimo schemoje nurodyti 2017 metais konsolidavimo procese dalyvaujantys VSS. Šiame ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie Klaipėdos rajono savivaldybės 2017 metų paskutinės dienos finansinę būklę, veiklos rezultatus ir grynojo turto pokyčius, taip pat informacija apie pinigų srautus. Per ataskaitinį 2017 m. laikotarpį savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutinis darbuotojų skaičius – 3128.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už pasibaigusius 2017 metus, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių atsakaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus.

Ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Šiame ataskaitų rinkinyje konsoliduotos visos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos. Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti tūkstančiais eurų.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas (toliau – NT) yra pripažįstamas, jei atitinka 13 - ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. NT vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. NT amortizacijos minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

- programinė įranga ir jos licencijos: 1- 3 metai;
- kitas NT: 2 - 10 metų.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau – IMT) pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto vienetai, kurių apskaitai taikomas tikrosios vertės metodas, pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte. Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte (tikrosios vertės metodas). Tikrosios vertės pokytis (padidėjimas ar sumažėjimas) per ataskaitinį laikotarpį registruojamas tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Žemės tikroji vertė nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto (VĮ Registrų centras) atliekamo masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi. Neriboto naudojimo laiko IMT (žemei, kultūros vertybėms, kitoms vertybėms) ir bibliotekų fondams nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už IMT, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas, priskiriamas prie IMT. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, taip pat registruojamas sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

IMT nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

- pastatai: 4 - 100 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai: 5 - 100 metų;
- mašinos ir įrenginiai: 2 - 40 metų;
- baldai ir biuro įranga: 3 - 12 metų;

IMT, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas to turto likutine verte tą dieną, kurią priimtas sprendimas tą turtą parduoti. Pelnas ar nuostoliai, gauti pardavus IMT (taip pat ir pergrupuotą į atsargas), apskaičiuojami kaip skirtumas tarp pardavimo kainos ir IMT balansinės vertės, ir konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje įtraukiami į kitos veiklos rezultatą.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su balansine turto verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuotoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos, kurios laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie atsargų įkainojimo būdai: „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) arba konkrečių kainų būdas. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė atidavimo momentu pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

- iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumeratos, nuomos) sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Finansinių ataskaitų rinkinyje išankstiniai apmokėjimai parodyti įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas įvertinimo tikslais skirstomas į parduoti laikomą, iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą ir gautinas sumas. Finansinio turto vertės pasikeitimas parodomas finansinės ir investicinės veiklos rezultate. Pirmą kartą pripažindami finansinį turtą, viešojo sektoriaus subjektai jį įvertina įsigijimo savikaina.

Investicijos į kontroliuojamus subjektus, asocijuotus subjektus registruojamos ir finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinas trumpalaikės finansinės sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- gautinus mokesčius;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (gautinos sumos iš rinkliavų, palūkanos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Gautinų mokesčių nuvertėjimo nuostoliai pradedami skaičiuoti suėjus mokesčio įmokos prievolės įvykdymo terminui. Taikomi tokie nuvertėjimo procentai:

Gautinų sumų apmokėjimo pradelimo trukmė	Gautinų sumų nuvertėjimo dalis (proc.)
➤ 1 metų	100
➤ 9 mėn.	75
➤ 6 mėn.	50
➤ 3 mėn.	25

Gautinų mokesčių įmokų nuvertėjimo nuostoliai nemažina mokesčių pajamų, o pripažįstami savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Trumpalaikės investicijos

Prie trumpalaikių investicijų priskiriamos investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, kuriuos tikimasi realizuoti per trumpesnę nei 12 mėnesių laikotarpį, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Šiame straipsnyje taip pat rodomi ir trumpalaikiai terminuotieji indėliai, kurių terminas yra ilgesnis nei trys mėnesiai, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, esantys kasoje ir bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai - trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių pokyčio rizika yra nereikšminga. Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto (ilgalaikiai indėliai, pinigai, kuriais negalima laikinai disponuoti ilgiau nei 12 mėnesių).

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Kai įstaigos turi sąnaudų, kurios bus finansuojamos iš valstybės ar savivaldybės gaunamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamas ir finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos, - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos. Finansavimo sąnaudos registruojamos šiais atvejais: viešojo sektoriaus subjektas uždirbo pajamų, kurias skyrė finansuoti ne viešojo sektoriaus subjektų turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms; viešojo sektoriaus subjektas perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui.

Finansiniai įsipareigojimai

Viešojo sektoriaus finansiniai įsipareigojimai - tai viešojo sektoriaus subjektų turinčių teisę skolintis, prisiimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų grąžinti kreditoriams lėšas, pasirašius paskolų sutartis, finansinės nuomos (lizingo) sutartis ir kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus, konsoliduota suma. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai (FI) įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiny - įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje subjektai turi dabartinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta, jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad subjektas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse atsakaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Mokesčių pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, atsiradus mokesčio įmokos prievolei nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių pajamų surinkimo, administravimo sąnaudų tarpusavio užskaita neatliekama.

Prie viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos kitų pajamų priskiriamos pajamos iš rinkliavų, pajamos už suteiktas paslaugas ir kitos. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos administracinių baudų, atsargų pardavimo, nuomos pajamos, turto pardavimo pelnas.

Sąnaudos

Viešojo sektoriaus subjektų sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagrindinės veiklos sąnaudos sugrupuotos pagal pagrindines valstybės funkcijas:

- bendrų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos ;
- ekonomikos sektoriaus;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos apsaugos ;
- susijusios su poilsiu, kultūra ir religija;

- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriama:

nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo; delspinigiai ir baudos už pavėluotus atsiskaitymus; palūkanų sąnaudos už paskolas ir kitus skolinius įsipareigojimus; kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Prie sąnaudų taip pat priskiriami ir nuostoliai dėl nuosavybės metodo taikymo bei apskaitos politikos keitimo esminių klaidų taisymo poveikio ankstesniems ataskaitiniams laikotarpiams.

Segmentai

Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jei sąnaudų ir pinigų srautų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią valstybės veiklos dalį apimančio segmento. Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicija iš pradžių apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo. Investuotojo veiklos rezultatų ataskaitoje rodoma ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkanti grynojo rezultato dalis.

Viešajam sektoriui tenkanti kontroliuojamų ir asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą, rodo investicijos pokytį ir yra rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje “Nuosavybės metodo įtaka” neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaką didina ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

Apskaitos politikos keitimas

Subjektas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia subjekto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika

taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Subjekto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida yra esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesne nei 0,1 procento savivaldybės konsoliduotojo turto. Tai sudaro 89,08 tūkst. eurų.

PASTABOS

P03 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Nematerialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 367,36 tūkst. eurų. Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo nematerialiojo turto sudarė kitas nematerialus turtas. Per 2017 metus nematerialiojo turto buvo įsigyta už 135,88 tūkst. eurų. Nematerialiam turtui per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota 158,97 tūkst. eurų amortizacija. Gargždų krašto muziejus per ataskaitinį laikotarpį įsigijo istorinių tyrinėjimų ataskaitą, kuri dalinai dar nebaigta, todėl 9,8 tūkst. eurų yra parodyti nebaigtuose projektuose. Įstaigos turi

nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje už 788,29 tūkst. eurų.

P04 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –74 048,65 tūkst. eurų. Ilgalaikio materialiojo turto didžiausią dalį sudaro pastatų vertė. Šio turto likutinė balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –32 746,54 tūkst. eurų. Infrastruktūra ir kiti statiniai sudaro 26 917,14 tūkst. eurų. Per 2017 metus buvo apskaičiuotas 3 327,70 tūkst. eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 51 749,47 tūkst. eurų. Per 2017 metus ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 6 552,51 tūkst. eurų, neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 704,85 tūkst. eurų.

Per 2017 metus iš nebaigtos statybos į turtą perkelta objektų, kurių vertė siekia 93,40 tūkst. eurų. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo IMT balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 8 057,93 tūkst. eurų. Žemei tikroji vertė nustatyta vadovaujantis 2017-12-31 VĮ Registrų centro pateikta informacija. Įstaigos turi ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje už 9 224,59 tūkst. eurų. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį VŠĮ Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras nuomojasi 2 greitosios medicinos pagalbos automobilius VW Transporter. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė turto vertė – 88,17 tūkst. eurų.

P06 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 7 521,31 tūkst. eurų. Ilgalaikio finansinio turto sudėtyje didžiausia dalis tenka investicijoms į nuosavybės vertybinius popierius. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje investicijos į nuosavybės vertybinius popierius sudarė 7 485,09 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pasirašyta akcijų pasirašymo sutartis dėl AB „Klaipėdos vanduo“ akcijų įsigijimo už 670,51 tūkst. eurų. arba 23153 vnt. Per tris mėnesius nuo sutarties pasirašymo momento apmokant 167,63 tūkst. eurų, o 502,88 tūkst. eurų įsipareigota apmokėti iki 2018-03-01.

P08 Atsargos

Duomenys apie atsargas 2017 m. gruodžio 31d. pateikti lentelėje „Atsargų vertė pagal grupes“.

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinio ataskaitinio laikotarpio diena tūkst.eurų	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tūkst.eurų
1.	2.	3.	4.
1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos	0	0
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	224,60	232,37
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	0	0
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	2,69	0,97
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	0	0
6.	Iš viso:	227,29	233,35

Savivaldybės konsoliduotoje ataskaitoje atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 227,29 tūkst. eurų. Iš jų didžiausią dalį sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių - 224,60 tūkst. eurų.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

2017 m. gruodžio 31 d. savivaldybės išankstiniai apmokėjimai sudaro 146,16 tūkst. eurų. Pagrindinę išankstinių apmokėjimų dalį – 66,93 tūkst. eurų sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, lėšos pervestos už lengvųjų automobilių draudimą, spaudą, išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams - partnerio prisidėjimas dalyvaujant tarptautiniame projekte, finansavimas projekto veikloms vykdyti. Kiti išankstiniai apmokėjimai - 47,59 tūkst. eurų, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - 30,62 tūkst. eurų.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 4 358,36 tūkst. eurų. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“. Didžiausią gautinų sumų dalį sudarė sukauptos gautinos sumos, gautini mokesčiai, gautinos sumos už suteiktas paslaugas. Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 57,01 tūkst. eurų. Nuvertėjimas paskaičiuotas dėl laiku nesumokėtų gautinų sumų už valstybės žemės nuomą ir valstybės vidaus vandenų telkinių naudojimą, turto nuomą, paslaugas. Žemės nuomos mokesčio nuvertėjimo suma sudaro 47,26 tūkst. eurų, gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas - 7,28 tūkst. eurų.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 2 410,50 tūkst. eurų. Didžioji turimų pinigų ir pinigų ekvivalentų dalis laikotarpio pabaigoje tenka sveikatos priežiūros įstaigoms ir savivaldybės administracijai. Pinigų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai, kaip ir ataskaitiniais laikotarpiais, sudaro – 479,24 tūkst. eurų. Savivaldybės išdo apskaitoje ši suma yra užregistruota įšaldytoje sąskaitoje, nes bankrutavus SNORO bankui terminuotojo indėlio sąskaitoje liko negražinta suma.

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Didžiąją gautų finansavimo sumų dalį sudarė specialiosios tikslinės dotacijos valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti, specialiosios dotacijos lėšos mokinio krepšeliui finansuoti, kitos tikslinės dotacijos, dotacijos projektams finansuoti. Savivaldybės išdui per ataskaitinį laikotarpį pervesta 15 854,35 tūkst. eurų. Lyginant su 2016 metais Klaipėdos rajono savivaldybės išdui finansavimo sumų pervesta 1 200,55 tūkst. eurų daugiau. Savivaldybės išdas 2017 metais gavo 374,19 tūkst. eurų ES lėšų, 101,53 tūkst. eurų užsienio valstybių lėšų. Asignavimų valdytojams savivaldybės išdas perdavė 15 852,27 tūkst. eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepanaudotų finansavimo sumų likutis – 29,99 tūkst. eurų. Šią sumą savivaldybės išdas grąžino į atitinkamų institucijų sąskaitas. Finansavimo sumas iš kitų finansavimo šaltinių – 2,77 tūkst. eurų savivaldybės administracija grąžino kitų savivaldybių administracijoms. Ši suma yra įgyvendinamų projektų prisidėjimo finansavimu grąžinimas.

P13,14 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 6 115,08 tūkst. eurų. Pagrindinę jų dalį sudaro ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 6 006,54 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybė iš bankų paėmė paskolų už 880,26 tūkst. eurų. Šios lėšos skirtos investiciniams projektams įgyvendinti. Per 2017 metus bankams buvo grąžinta 1 007,53 tūkst. eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai savivaldybės skolos likutis bankams – 6 846,74 tūkst. eurų. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta lentelėje :

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tūkst. eurų		
		Beprocentės paskolos	Paskolos su fiksiuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5

1.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			929,03
2.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			5 917,71
3.	Iš viso paskolų			6 846,74

Visų paskolų grąžinimo terminas yra ilgesnis kaip penkeri metai, paskolos paimtos su kintama palūkanų norma.

Kitus ilgalaikius įsipareigojimus t.y. 108,54 tūkst. eurų sudaro dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies apskaičiuota grąžintina neišmokėto darbo užmokesčio dalis kartu su apskaičiuotomis mokėtinomis socialinio draudimo įmokomis.

Įsipareigojimai, atsirandantys iš finansinės nuomos (lizingo)

2017 metų pabaigoje finansinės nuomos įsipareigojimai sudarė 79,25 tūkst. eurų. Finansinės nuomos (lizingo) įmokų sumos detalizuojamos pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis. Einamųjų metų finansinės nuomos įsipareigojimų dalis – 20,69 tūkst. eurų, nuo vienerių iki penkerių metų įsipareigojimai – 58,55 tūkst. eurų. Palūkanos sudaro 3,39 tūkst. eurų. Ilgalaikės finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų turi VšĮ Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras.

P15 Atidėjiniai

Klaipėdos rajono savivaldybės administracija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi priskaitytus atidėjinius, kurie sudaro 52,43 tūkst. eurų. Ši suma apskaitoje užregistruota dėl priteistos žalos išmokėjimo UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“.

Suteiktos garantijos dėl paskolų

Savivaldybė buvo suteikusi garantijas UAB „Klaipėdos rajono energija“ dėl įmonės paskolų. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje bendrovės turimų paskolų likutis su Savivaldybės garantija bankui sudarė 14,23 tūkst. eurų. Per 2017 metus UAB „Klaipėdos rajono energija“ bankams paskolos likutį grąžino, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigai paskolos garantijos neliko.

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas 2017-12-31 pateikta aiškinamojo rašto lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Iš viso : tūks.eurų
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,58

3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	822,64
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	2 297,26
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,34
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2 296,30
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	0
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	0,63
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	580,19
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	0,01
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	5,94
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	574,24
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	3700,66

2017 m. didžiausią dalį trumpalaikių mokėtinų sumų sudarė sukauptos mokėtinos sumos ir tiekėjams mokėtinos sumos.

P18 Grynasis turtas

Grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Informacija apie grynojo turto pasikeitimus pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Savivaldybės grynasis turtas 2017 m. pabaigai sudarė 44 853,98 tūkst. eurų. Sukauptas perviršis 43 442,96 tūkst. eurų, tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 374,69 tūkst. eurų. Nuosavybės metodo įtaka yra teigiama ir sudaro 36,34 tūkst. eurų.

P19 Mokesčių pajamos

Savivaldybė 2017 metų pabaigai mokesčių pajamos 24 050,36 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį mokesčių pajamų buvo gauta 10,7 procento daugiau nei 2016 metais. Didžiąją mokesčių pajamų dalį t.y. 21 530,67 tūkst. eurų sudarė gyventojų pajamų mokestis. Lyginant su 2016 metais pajamų mokesčio buvo gauta 10,5 procento daugiau. Turto mokesčių pajamos sudaro 2 152,58 tūkst. eurų, tai 12 proc. daugiau nei 2016 metais. Didžioji turto mokesčių dalis tenka nekilnojamojo turto mokesčiui – 1 506,41 tūkst. eurų. Informacija apie mokesčių pajamas pateikta aiškinamojo rašto lentelėje „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte“.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie 2017 m. pagrindinės veiklos kitas pajamas pateiktos lentelėje „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“:

Eil.Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis tūkst.eurų	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis tūkst.eurų
1.	2.	3.	4.
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10 716,70	10 101,68
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	1 737,06	1 779,54
1.2.	Suteiktų paslaugų pajamos	8 814,96	8 182,17
1.3.	Kitos	164,68	139,97
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	- 0,63	-1,34
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10 716,07	10 100,34

Didžiąją pagrindinės veiklos kitų pajamų dalį sudarė suteiktų paslaugų pajamos. Tai globos ir asmens sveikatos priežiūros įstaigų, darželių pajamos už suteiktas paslaugas. Reikšmingą pagrindinės veiklos pajamų dalį sudaro pajamos iš rinkliavų. Didelę dalį šių pajamų sudaro mokestis už komunalinių atliekų tvarkymą. Kitos veiklos rezultatas 2017 metų pabaigai yra teigiamas ir sudaro 12,86 tūkst. eurų. Kitos veiklos pajamų pagrindinę dalį sudarė turto pardavimo pelnas (16,93 tūkst. eurų), kitos pajamos (7,50 tūkst. eurų). Kitos veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –17,35 tūkst. eurų. Detali informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta lentelėje „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per 2017 m. patirta 55 394,44 tūkst. eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį išaugo 3 465,82 tūkst. eurų. Per 2017 metus išaugo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, socialinių išmokų, nuomos, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos. Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) finansuoti per ataskaitinį laikotarpį teko 30 647,59 tūkst. eurų (55,33 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų) iš kurių daugiausia teko:

- švietimo funkcijai –16 229,43 tūkst. eurų (52,96 proc. nuo bendrų darbo užmokesčio sąnaudų);
- sveikatos apsaugos funkcijai – 5 476,11 tūkst. eurų (17,86 proc. nuo bendrų darbo užmokesčio sąnaudų);
- socialinės apsaugos funkcijai – 3 128,09 tūkst. eurų (10,21 proc. nuo bendrų darbo užmokesčio sąnaudų);
- poilsio, kultūros ir religijos funkcijai – 2 102,92 tūkst. eurų (6,86 proc. nuo bendrų darbo užmokesčio sąnaudų);
- bendrų valstybės paslaugų funkcijai – 1 991,78 tūkst. eurų (6,5 proc. nuo bendrų darbo užmokesčio sąnaudų).

Pažymėtina, kad didžioji dalis sveikatos apsaugos funkcijai tekusių darbo užmokesčio sąnaudų finansuota iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnis rodo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą. Didžiausia šių sąnaudų dalis teko bendrų valstybės paslaugų, švietimo, ekonomikos, poilsio, kultūros ir religijos, sveikatos apsaugos funkcijoms atlikti. Bendra nusidėvėjimo ir amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį – 3 486,68 tūkst. eurų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų daugiausia patyrė švietimo (1 040,63 tūkst. eurų), socialinės apsaugos (220,78 tūkst. eurų), sveikatos apsaugos (201,11 tūkst. eurų), poilsio, kultūros ir religijos (159,11 tūkst. eurų), būstas ir komunalinis ūkis (153,93 tūkst. eurų) funkcijas vykdančios viešojo sektoriaus subjektai.

Komandiruočių sąnaudų daugiausia teko poilsio, kultūros ir religijos (18,70 tūkst. eurų), bendras valstybės paslaugas (16,22 tūkst. eurų), švietimo (12,67 tūkst. eurų) funkcijas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams.

Transporto sąnaudų didžiausia dalis tenka švietimo (177,57 tūkst. eurų), sveikatos apsaugos (108,02 tūkst. eurų), bendrosioms valstybės paslaugų (96,58 tūkst. eurų), socialinės apsaugos (86,20 tūkst. eurų) funkcijoms vykdyti.

Per ataskaitinį laikotarpį kvalifikacijos kėlimui panaudota 105,45 tūkst. eurų. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų daugiausia teko bendras valstybės paslaugas funkcijas, švietimo, sveikatos apsaugos funkcijas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams.

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudų daugiausia turėjo ekonomikos (804,13 tūkst. eurų), švietimo (170 tūkst. eurų), sveikatos apsaugos (118,82 tūkst. eurų) funkcijas atliekantys VSS. Per ataskaitinį laikotarpį paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų patirta už 1 412,84 tūkst. eurų.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų per 2017 metus daugiausiai teko bendras valstybės paslaugas funkcijas vykdančioms subjektams.

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudų daugiausiai patyrė švietimo (1 665,90 tūkst. eurų), socialinės apsaugos (761,44 tūkst. eurų), sveikatos apsaugos (556,93 tūkst. eurų) funkcijas vykdančios įstaigos.

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje didžiausia dalis teko socialinės apsaugos funkcijoms vykdyti (7 421,45 tūkst. eurų).

Nuomos sąnaudas patiria švietimo, poilsio, kultūros ir religijos, sveikatos apsaugos, socialinės apsaugos funkcijas atliekančios įstaigos.

Finansavimo sąnaudos per 2017 metus sudarė 2 697,01 tūkst. eurų.

Kitų paslaugų sąnaudų didžiausia dalis tenka ekonomikos (982,27 tūkst. eurų), poilsio, kultūros ir religijos (496,09 tūkst. eurų), švietimo (444,28 tūkst. eurų), aplinkos apsaugos (350,93 tūkst. eurų) funkcijų vykdymui.

Kitų sąnaudų daugiausia tenka sveikatos apsaugos funkcijoms vykdyti.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra neigiamas ir sudaro - 35,60 tūkst. eurų. Informacija apie 2017 metų finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas yra pateikta aiškinamojo rašto lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“. Per ataskaitinį laikotarpį gauta 56,71 tūkst. eurų finansinės ir investicinės veiklos pajamų. Pagrindinę jų dalį t.y. 44,21 tūkst. eurų sudarė baudų ir delspinigių pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2017 metais – 92,31 tūkst. eurų. Pagrindinę jų dalį sudaro palūkanų sąnaudos.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodo įtaka ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra teigiama ir sudaro 36,34 tūkst. eurų. Nuosavybės metodo įtakos pasikeitimas parodo investicijos į ne viešojo sektoriaus subjektus vertės pokytį ir yra lygus savivaldybei tenkančiam kontruočiuojamų ir asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalies pokyčiui, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą.

Direktorius

Sigitas Karbauskas

Biudžeto ir ekonomikos skyriaus
vyriausioji specialistė
Nijolė Štefendoraitė

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		81.937,32	77.578,00
I	Nematerialusis turtas	P03	367,36	386,42
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		29,18	15,52
I.3	Kitas nematerialusis turtas		328,39	370,91
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		9,80	
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	74.048,65	70.359,26
II.1	Žemė		158,01	90,39
II.2	Pastatai		32.746,54	32.367,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		26.917,14	27.555,32
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.855,79	1.374,85
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.498,60	1.267,43
II.6	Transporto priemonės		799,19	721,85
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		48,21	47,35
II.8	Baldai ir biuro įranga		578,06	624,18
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.134,77	1.122,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8.312,34	5.187,47
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	7.521,31	6.832,32
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		7.485,09	6.795,12
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		188,23	168,77
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		7.296,86	6.626,35
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienų metų gautinos sumos		36,22	37,20
III.4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		7.142,31	6.736,43
I	Atsargos	P08	227,29	233,35
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		227,29	233,35
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	146,16	257,78
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.358,36	3.969,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		835,71	606,01
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3,92	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	582,99	533,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.146,67	2.025,26
III.6	Kitos gautinos sumos		789,06	804,98
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.410,50	2.275,78
	IŠ VISO TURTO		89.079,63	84.314,43

(tęsinys kitame puslapyje)

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	32.679,29	31.488,08
I	Iš valstybės biudžeto		19.067,00	18.244,07
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10.019,14	10.296,63
IV	Iš kitų šaltinių		3.593,15	2.947,38
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		11.546,36	10.960,75
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6.115,08	6.160,40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	6.006,54	5.997,59
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		108,54	162,80
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.431,28	4.800,36
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	P15	52,43	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.005,89	1.025,06
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	18,12
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus		118,51	90,31
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		553,78	505,85
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	11,45
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	822,64	232,91
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	2.297,26	2.733,44
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	580,76	183,22
F	GRYNASIS TURTAS	P18	44.853,98	41.865,60
I	Rezervai		1.374,69	915,96
II	Nuosavybės metodo įtaka		36,34	16,88
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		43.442,96	40.932,77
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.510,19	2.378,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		40.932,77	38.553,98
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		89.079,63	84.314,43

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

KFAR pildytoja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), įeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Sigita Karbauskas
(vardas ir pavardė)

Nijolė Šlefendoraitė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147434961
 D/L 2018-05-21 13:26:17

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	881,02		-9,72	38 553,98	39 425,27	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		0,00	0,00	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X		0,00	0,00	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	34,94		X	-0,54	34,40	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0,00	0,00	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai			X	X	26,60	2 379,34	2 405,93	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00				0,00	0,00	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka			915,96		16,88	40 932,77	41 865,60	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	17,19	X			17,19	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-17,19	X			-17,19	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	458,73		X		458,73	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-9,07	0,00	-9,07	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai			X	X	28,53	2 510,19	2 538,72	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	1 374,69		36,34	43 442,96	44 853,98	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

KFAR pildytoja
 (vviausiasis buhalteris (bhalteris), ieieu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Sigitas Karbauskas
 (vardas ir pavardė)

Nijolė Štefendoraitė
 (vardas ir pavardė)

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147434961
 D/L 2018-05-21 13:26:17

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.438,11	5.557,74
I	Iplaukos		57.531,91	53.813,44
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		23.179,87	21.269,41
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		22.199,77	20.701,70
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		607,39	266,84
I.1.3	Iš kitų šaltinių		372,71	300,86
I.2	Iš mokesčių		23.823,99	22.447,23
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		8.481,48	8.097,41
I.5	Gautos palūkanos		7,77	2,84
I.6	Kitos įplaukos		2.038,81	1.996,56
II	Pervestos lėšos		-3.036,81	-3.166,47
III	Išmokos		-48.057,00	-45.089,23
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-2.926,63	-2.679,03
III.2	Gynybos		-38,49	-41,00
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-482,41	-470,85
III.4	Ekonomikos		-2.420,79	-1.991,40
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.027,27	-950,83
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-253,24	-300,69
III.7	Sveikatos apsaugos		-6.666,93	-6.315,23
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-3.091,77	-2.861,81
III.9	Švietimo		-19.889,81	-19.013,00
III.10	Socialinės apsaugos		-11.259,65	-10.465,40
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-6.437,39	-5.829,85
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-5.375,14	-5.425,41
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-1.071,33	-395,20
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		9,07	
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			-9,23
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		134,01	-740,29
I	Iplaukos iš gautų paskolų		880,57	
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.007,53	-1.022,53
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-33,00	-22,44
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		280,30	153,88
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00	-6,03
VI	Gauti dalininko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		13,67	156,83
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		134,72	-1.012,39
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.275,78	3.288,18
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.410,50	2.275,78

Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 KFAR pildytoja
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Sigitas Karbauskas
 (vardas ir pavardė)

Nijolė Šlefendoraitė
 (vardas ir pavardė)

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		57.910,25	53.147,61
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		23.143,82	21.312,68
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34.766,43	31.834,93
II.1	Mokesčių pajamos	P19	24.050,36	21.734,59
II.1.1	Pelno ir pajamų		21.530,67	19.478,83
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		2.519,69	2.255,76
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	10.716,07	10.100,34
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-55.394,44	-51.928,62
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-4.302,32	-2.941,17
II	GYNYBOS		-38,20	-41,67
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-532,57	-503,22
IV	EKONOMIKOS		-3.167,41	-3.446,25
V	APLINKOS APSAUGOS		-2.719,64	-2.850,15
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-347,14	-467,42
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-6.965,68	-6.571,63
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-3.556,87	-3.594,58
IX	ŠVIETIMO		-21.368,79	-20.171,56
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-12.395,82	-11.340,97
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.515,81	1.218,98
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		12,86	83,24
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-35,60	1.078,97
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	17,13	-1,86
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.510,19	2.379,34
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		28,53	26,60
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.538,72	2.405,93
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		2.538,72	2.405,93
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

KFAR pildytoja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Sigitas Karbauskas
(vardas ir pavardė)

Nijolė Šlefendoraitė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	55
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	4
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	1
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	3
6	Asocijuotieji subjektai	1
7	Administruojami išteklių fondai	1
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	4

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2,
Gargždai

Adresas: Klaipėdos g. 2, Gargždai

Subjektų grupė užsiima

Lietuvos Respublikos savivaldybių

veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.128	3.123

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma
	Finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis galiojančiais finansinės atskaitomybės standartais VSAFAS
2	Finansinių ataskaitų valiuta
	Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami eurais
3	Nematerialusis turtas
	Nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte. Iš savikainos atimama sukaupta amortizacija ir (jei toks yra) nuvertėjimas.
4	Ilgalaikis materialusis turtas
	Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimą. Turto vienetai, kuriems taikomas tikrosios vertės metodas, pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, taip pat registruojamas sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei toks yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.
5	Biologinis turtas
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
	Finansinis turtas įvertinimo tikslais skirstomas į laikomą parduoti, iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą ir gautinas sumas. Finansinio turto vertės pasikeitimas parodomas finansinės ir investicinės veiklos rezultate. Investicijos į kontroliuojamus subjektus, asocijuotus subjektus registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina.
7	Atsargos
	Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė atidavimo momentu prinažinama sanaudomis.
8	Finansavimo sumos
	Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Kai įstaigos turi sąnaudų, kurios finansuojamos iš valstybės, savivaldybės, ES ar kitų šaltinių gaunamų finansavimo sumų, jų sumai yra pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamas ir finansavimo sumų panaudojimas, t. y. tik bus gautos, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.
9	Atidėjimai
	Atidėjimai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, kai dėl įvykio praityje subjektai turi dabartinę prievolę ar neatšaukiamą pasidėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
	Apskaitoje (lizingo) nuomos įmokos padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu. Finansinė nuoma išieško LMT nudauginti vertė paskirstoma per visą jo naudojimo tarnavimo laiką.
11	Segmentai
	Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jei sąnaudų ir pinigų srautų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią veiklos dalį animančio segmento.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
	Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokesstinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Tais atvejais, kai mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos ta ataskaitinį laikotarpį nėra prinažįstamos.
13	Kitos pajamos
	Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie kitų viešojo sektoriaus subjekto pajamų priskiriamos pagrindinės veiklos kitos pajamos, jei šios negali būti priskirtos prie pagrindinės veiklos pajamų.
14	Sąnaudos
	VSS sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sanaudomis ta pati laikotarpį kada buvo patirtos.
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
16	Operacijos užsienio valiuta
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos
18	Kiti apskaitos principai

Aiškinaimojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-4.302,32	-38,20	-532,57	-3.167,41	-2.719,64	-347,14	-6.965,68
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.991,78	-32,62	-443,98	-707,36	-535,30		-5.476,11
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-1.502,46		-31,25	-431,26	-44,02	-53,39	-163,49
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-102,03	-0,81	-6,45	-107,13	-33,34	-153,93	-201,11
1.4	Komandiruočių	-16,22		-0,10	-9,36			-5,09
1.5	Transporto	-96,58	-0,41	-13,55	-4,33	-25,29		-108,02
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-35,43	-0,10	-0,10	-0,85			-17,77
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-62,37		-16,27	-804,13	-38,13	-68,69	-118,82
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-45,03						-1,69
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-164,53	-1,42	-3,90	-7,03	-72,42	-1,09	-556,93
1.10	Socialinių išmokų							-1,60
1.11	Nuomos							-3,50
1.12	Finansavimo	0,00		-15,10	-86,27	-1.619,83	-14,25	0,00
1.13	Kitų paslaugų	-185,08	-2,85	-1,87	-982,27	-350,93	-55,79	-111,66
1.14	Kitos	-100,81			-27,41	-0,38		-199,89
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-2.926,63	-38,49	-482,41	-2.420,79	-1.027,27	-253,24	-6.666,93
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.059,59	-32,92	-441,31	-705,55	-538,50		-5.387,31
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-95,55	-0,80	-6,49	-80,65	-33,56	-146,96	-197,16
3.1.3	Komandiruočių	-16,17		-0,10	-7,48			-5,09
3.1.4	Transporto	-89,83	-0,22	-12,88	-3,46	-25,11		-60,36
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-33,21	-0,10	-0,10	-0,85			-18,36
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-59,20		-16,30	-705,97	-38,06	-53,65	-119,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-155,02	-1,60	-3,76	-7,93	-73,44	-1,09	-516,21
3.1.8	Socialinių išmokų							-1,60
3.1.9	Nuomos							-3,50
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-154,95	-2,85	-1,42	-881,20	-318,23	-51,54	-251,54
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-91,44						
3.1.12	Kitos išmokos	-171,68		-0,05	-27,71	-0,38		-106,79

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.556,87	-21.368,79	-12.395,82	-55.394,44
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.102,92	-16.229,43	-3.128,09	-30.647,59
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-310,34	-736,56	-213,89	-3.486,68
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-159,11	-1.040,63	-220,78	-2.025,31
1.4	Komandiruočių	-18,70	-12,67	-1,81	-63,95
1.5	Transporto	-44,36	-177,57	-86,20	-556,32
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-11,82	-26,14	-13,24	-105,45
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-69,41	-170,00	-65,03	-1.412,84
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-2,07	-0,71	0,00	-49,51
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-195,01	-1.665,90	-761,44	-3.429,66
1.10	Socialinių išmokų	-2,66	-308,11	-7.421,45	-7.733,82
1.11	Nuomos	-10,28	-81,84	-1,98	-97,61
1.12	Finansavimo	-123,98	-466,59	-371,00	-2.697,01
1.13	Kitų paslaugų	-496,09	-444,28	-97,52	-2.728,34
1.14	Kitos	-10,12	-8,36	-13,39	-360,35
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				-48.057,00
3.1	Išmokos	-3.091,77	-19.889,81	-11.259,65	-30.477,28
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.101,26	-16.096,84	-3.113,99	-1.838,08
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-136,88	-914,24	-225,79	-61,05
3.1.3	Komandiruočių	-18,53	-11,63	-2,05	-492,84
3.1.4	Transporto	-39,52	-173,61	-87,84	-106,54
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-10,63	-30,17	-13,11	-1.343,10
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-64,47	-221,62	-64,85	-3.196,12
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-176,53	-1.574,39	-686,17	-7.201,84
3.1.8	Socialinių išmokų	-2,66	-326,30	-6.871,28	-107,60
3.1.9	Nuomos	-11,39	-90,72	-1,98	-2.662,45
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-498,79	-408,97	-92,97	-92,30
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			-0,86	-477,79
3.1.12	Kitos išmokos	-31,11	-41,32	-98,76	

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
		3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.941	-42	-503	-3.446	-2.850	-467	-6.572
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.942	-36	-412	-642	-522	-159	-5.101
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-359		-15	-1.407	-27		-182
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-92	-1	-9	-118	-2	-125	-208
1.4	Komandiruočių	-11		0	-7			-1
1.5	Transporto	-72	-2	-13	-5	-20		-98
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-20		-5	-1			-16
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-29		-16	-492	-3	-56	-94
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	2						0
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-175	-1	-15	-8	-76	-3	-521
1.10	Socialinių išmokų							-4
1.11	Nuomos			-15	-24	-1.875	-6	0
1.12	Finansavimo	0		-3	-726	-321	-119	-136
1.13	Kitų paslaugų	-145	-3		-19	-3		-209
1.14	Kitos	-98						0
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-2.679	-41	-471	-1.991	-951	-301	-6.315
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.904	-35	-413	-654	-517	-123	-5.090
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-85	-1	-6	-82	-2		-201
3.1.3	Komandiruočių	-14		0	0			-1
3.1.4	Transporto	-70	-2	-13	-5	-19		-44
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-20		-5	0			-16
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-41		-16	-492	-3	-56	-93
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-163	0	-15	-12	-76	-3	-517
3.1.8	Socialinių išmokų							-3
3.1.9	Nuomos			-3	-726	-331	-119	-260
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-143	-3					
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-106						
3.1.12	Kitos išmokos	-132		0	-20	-3		-88

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.595	-20.172	-11.341	-51.929
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.968	-15.242	-2.779	-28.644
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-275	-697	-177	-3.298
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-167	-1.019	-237	-1.978
1.4	Komandiruočių	-11	-9	-1	-40
1.5	Transporto	-39	-154	-68	-471
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-5	-23	-11	-79
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-106	-262	-99	-1.158
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3	-42	0	-43
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-198	-1.668	-753	-3.417
1.10	Socialinių išmokų	-2	-19	-6.857	-6.877
1.11	Nuomos	-10	-45	-2	-61
1.12	Finansavimo	-402	-351	-271	-2.943
1.13	Kitų paslaugų	-400	-635	-80	-2.569
1.14	Kitos	-10	-5	-7	-351
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				0
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-2.862	-19.013	-10.465	-45.089
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.906	-15.149	-2.739	-28.407
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-153	-1.022	-230	-1.904
3.1.3	Komandiruočių	-14	-14	-2	-45
3.1.4	Transporto	-41	-169	-70	-433
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-3	-22	-11	-77
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-105	-235	-99	-1.141
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-191	-1.679	-666	-3.323
3.1.8	Socialinių išmokų	-2	-82	-6.529	-6.613
3.1.9	Nuomos	-11	-58	-2	-74
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-415	-560	-94	-2.653
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-106
3.1.12	Kitos išmokos	-21	-23	-24	-312

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nemater
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai
1	2	3	4	5	6
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		418,75		
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		55,19	0,03	
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina		37,15	0,03	
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		18,04		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-26,25		
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto		-26,25		
4	Pergrupavimai (+/-)		0,00		
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00		
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		447,69	0,03	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-402,34		X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	-0,87		X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-40,66		X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	26,25		X
10.1	Parduoto	X			X
10.2	Perduoto	X			X
10.3	Nurašyto	X	26,25		X
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,00		X
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00		X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-417,62		X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-0,89		
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-0,89		
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		29,18	0,03	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		15,52		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ID
D/L

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Materialusis turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas
		Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	
1	2	7	8	9	10
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.147,11			
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį	70,86		9,80	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	70,86		9,80	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)	4,90			
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.222,88		9,80	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-776,21	X	X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*		X	X	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	-118,31	X	X	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma		X	X	
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	
10.3	Nurašyto		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-894,52	X	X	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	328,36		9,80	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	370,91			

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

-2147434961

2018-05-21 13:26:17

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Iš viso
1	2	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.565,86
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	135,88
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	117,84
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	18,04
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	-26,25
3.1	Parduoto	
3.2	Perduoto	
3.3	Nurašyto	-26,25
4	Pergrupavimai (+/-)	4,90
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.680,39
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.178,55
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	-0,87
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	-158,97
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	26,25
10.1	Parduoto	
10.2	Perduoto	
10.3	Nurašyto	26,25
11	Pergrupavimai (+/-)	0,00
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.312,14
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-0,89
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	
18.1	Parduoto	
18.2	Perduoto	
18.3	Nurašyto	
19	Pergrupavimai (+/-)	
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-0,89
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	367,36
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	386,42

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ
LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00							0,00
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00							0,00

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
788,29	700,69

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai
			Gyvenamieji	Kiti	
1	2	3	4	5	6
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	35,08	3.508,89	39.507,80	58.176,55
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	63,00	457,45	180,21	842,77
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	63,00	411,95	180,21	282,86
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	0,00	45,50	0,00	559,91
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	-48,67	-74,59	-30,95
3.1	Parduoto		-48,67	-72,60	-1,60
3.2	Perduoto	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Nurašyto			-1,99	-29,35
4	Pergrupavimai (+/-)		44,27	349,55	476,99
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00		0,00	0,00
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	98,08	3.961,94	39.962,97	59.465,36
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-505,15	-10.138,36	-30.621,23
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	0,00	0,00	0,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-45,22	-536,44	-1.954,45
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	14,43	30,29	27,46
10.1	Parduoto	X	14,43	28,30	
10.2	Perduoto	X	0,00	0,00	0,00
10.3	Nurašyto	X		1,99	27,46
11	Pergrupavimai (+/-)	X		7,64	
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		0,00	0,00
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-535,94	-10.636,87	-32.548,22
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-5,56	0,00
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X			
18.1	Parduoto	X			
18.2	Perduoto	X			
18.3	Nurašyto	X			
19	Pergrupavimai (+/-)	X			
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X		-5,56	0,00
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	55,32	X	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	0,00	X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	4,62	X	X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	0,00	X	X	X
25.1	Parduoto		X	X	X
25.2	Perduoto	0,00	X	X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00	X	X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	59,93	X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	158,01	3.426,00	29.320,54	26.917,14
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	90,39	3.003,73	29.363,87	27.555,32

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
1	2	7	8	9	10
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	593,67	4.456,86	2.389,29	10,32
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		496,70	254,02	0,56
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		490,58	183,85	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		6,12	70,17	0,56
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-63,46	-53,25	
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto		0,00	0,00	
3.3	Nurašyto		-63,46	-53,25	
4	Pergrupavimai (+/-)	31,99	8,91	-17,38	0,30
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00		
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	625,65	4.899,02	2.572,68	11,18
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-13,82	-3.189,43	-1.667,43	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		0,00	0,00	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-270,09	-176,68	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		59,12	53,25	
10.1	Parduoto				
10.2	Perduoto		0,00	0,00	
10.3	Nurašyto		59,12	53,25	
11	Pergrupavimai (+/-)	-5,16	0,00	17,38	
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00		
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-18,98	-3.400,41	-1.773,49	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-42,16	0,00	0,00	
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-42,16	0,00	0,00	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	837,17	X	X	37,03
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	
25.2	Perduoto		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	454,11	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	1.291,28	X	X	37,03
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	1.855,79	1.498,60	799,19	48,21
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	1.374,85	1.267,43	721,85	47,35

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	11	12	13	14
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.761,06	25,53	1.654,70	5.190,37
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	177,93		138,94	3.940,92
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina	171,76		122,52	3.940,92
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina	6,17		16,43	0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-189,51		-18,89	0,00
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto	0,00		-3,03	0,00
3.3	Nurašyto	-189,51		-15,86	
4	Pergrupavimai (+/-)	-10,20		8,82	-816,05
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00		0,00	
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2.739,28	25,53	1.783,57	8.315,24
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.136,88	X	-557,42	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		X	0,00	X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-216,73	X	-128,08	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	189,35	X	16,68	X
10.1	Parduoto		X		X
10.2	Perduoto		X	3,03	X
10.3	Nurašyto	189,35	X	13,65	X
11	Pergrupavimai (+/-)	3,03	X	-5,51	X
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X	0,00	X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-2.161,22	X	-674,33	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	X	0,00	-2,90
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		X		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		X		
18.1	Parduoto		X		
18.2	Perduoto		X		
18.3	Nurašyto		X		
19	Pergrupavimai (+/-)		X		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	0,00	X	0,00	-2,90
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	0,00	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X
25.1	Parduoto	X		X	X
25.2	Perduoto	X		X	X
25.3	Nurašyto	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	0,00	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	578,06	25,53	1.109,24	8.312,34
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	624,18	25,53	1.097,28	5.187,47

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147434961
 D/L 2018-05-21 13:26:17

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		118.310,10
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		6.552,51
2.1	Pirktų turto išsigijimo savikaina		5.847,66
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		704,85
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-479,31
3.1	Parduoto		-122,86
3.2	Perduoto		-3,03
3.3	Nurašyto		-353,41
4	Pergrupavimai (+/-)		77,20
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		124.460,50
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-48.829,74
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	0,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-3.327,70
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	390,59
10.1	Parduoto	X	42,74
10.2	Perduoto	X	3,03
10.3	Nurašyto	X	344,82
11	Pergrupavimai (+/-)	X	17,38
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-51.749,47
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-50,62
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-50,62
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	929,52
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	0,00
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	4,62
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	0,00
25.1	Parduoto	X	
25.2	Perduoto	X	0,00
25.3	Nurašyto	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	454,11
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	1.388,25
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		74.048,65
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		70.359,26

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO
 MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti pastatai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praejusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	40,40		16,44	8 521,94		0,00	0,00
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	40,80		16,21	8 000,88		0,00	0,00

* Pildoma tik savivaldybės administracija.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

Eil. Nr.	Straipsniai*	Kilnojamasis kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praejusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,05					8 578,82
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,03					8 057,93

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
9,224,59	7,117,69

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
133,93	6,53

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2,29	2,35

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Grynoji realizavimo vertė	Rinkos kaina	Nenaudojama		-42,16		
	Iš viso	X	X	X		-42,16		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išigyta	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas
1	2	3	4	5	6	7
1	Ilgalaikis finansinis turtas	6.626,35	670,51	0,00	0,00	0,00
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	6.626,35	670,51			
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės					
1.4	Kitas					
2	Trumpalaikis finansinis turtas	0,00				
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00				
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės					
2.4	Kitas					
3	Iš viso	6.626,35	670,51	0,00	0,00	0,00

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokyčiai	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	0,00	0,00	0,00	7.296,86
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai				7.296,86
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės				
1.4	Kitas				
2	Trumpalaikis finansinis turtas				0,00
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai				0,00
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės				
2.4	Kitas				
3	Iš viso	0,00	0,00	0,00	7.296,86

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147434961

D/L 2018-05-21 13:26:17

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0,00	0,00
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	224,60	232,37
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	2,69	0,97
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	0,00	0,00
6	Iš viso	227,29	233,35

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	146,16	257,78
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	66,93	232,85
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	0,96	
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	0,05	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	47,59	0,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		0,02
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	30,62	24,91
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	146,16	257,78

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	4.415,37	3.023,91	72,27	4.036,63	2.690,14	28,89
1.1	Gautinos finansavimo sumos	3,92	3,92		0,00	0,00	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	835,71	835,71	0,00	606,01	606,01	
1.2.1	Gautini mokesčiai	835,71	835,71		606,01	606,01	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	639,77	447,94	1,96	600,28	401,84	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	80,28	0,00		87,23	0,00	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,00			0,00		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	556,80	447,94	1,96	510,36	401,84	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	0,92			0,92		
1.3.5	Kitos	1,77			1,77		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	8,58	0,39		9,48	0,16	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	2.146,90	1.730,01	70,30	2.025,36	1.675,58	28,89
1.5.1	Iš biudžeto	845,29	811,59	70,30	796,47	774,40	28,89
1.5.2	Kitos	1.301,61	918,42		1.228,89	901,18	
1.6	Kitos gautinos sumos	780,48	5,94		795,50	6,55	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-57,01	-0,23		-67,11	-0,10	
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4.358,36	3.023,68	72,27	3.969,52	2.690,04	28,89

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	36,22	36,22
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	4,93	4,93
2.3	Po penkerių metų	31,29	31,29
3	Iš viso	36,22	36,22

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliai suapvalintos, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147434961
 D/L 2018-05-21 13:26:17

P12 Finansavimo sumos

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ													
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	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	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
				36,40	-56,92	-0,02	-21 067,62	-270,58	-110,04	0,00	0,00	19 067,00	
1	Į valstybės biudžeto	18 244,07	22 291,71	94,93	2 339,68	0,00	-1 629,73	-3,14	-0,27	0,00	0,00	18 838,91	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	18 037,47		206,60	22 196,78	-2 303,27	-56,92	-19 437,89	-267,43	-109,77	0,00	228,10	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Į savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Į Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	10 296,63	724,06		0,00		-954,96	-45,42	-0,57	-0,60	0,00	9 930,76	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	10 186,60	155,61	412,36	0,00	0,00	-823,81	-45,42	-0,57	-0,60	0,00	88,38	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	110,02	568,45	-412,36	0,00	-15,75	-131,15	-660,60	-2,78	3,36	0,00	3 435,83	
4	Į kitų šaltinių	2 947,38	1 329,02	-7,49	0,00	-15,75	-494,44	0,00	-2,78	3,36	0,00	157,32	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2 848,31	1 049,36	48,35	0,00	-15,78	-166,17	0,00	-2,78	2,76	0,00	32 679,29	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	99,07	279,66	-55,83	-56,92	-15,78	-22 683,18	-315,99	-113,39		0,00		
5	Į viso finansavimo sumų	31 488,08	24 344,79	28,92									

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas: valiutos kurso įtaka pinigų lūkečiams, susijusioms su finansavimo sumomis; finansavimo sumų

dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį	
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	5.997,59	967,99	-959,05				
1.1	Išleistos obligacijos							
1.2	Išleisti išdo vekseliai							
1.3	Gautos paskolos	5.966,18	914,19	-932,38				
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	31,42	53,81	-26,67				
1.5	Kiti įsipareigojimai							
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.025,06	9,50	959,05			-1.041,98	
2.1	Išleistos obligacijos							
2.2	Išleisti išdo vekseliai						-1.008,98	
2.3	Gautos paskolos	1.007,53		932,38			-33,00	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	17,53	9,50	26,67				
2.5	Kiti įsipareigojimai	0,00					-54,27	
3	Kiti įsipareigojimai	162,80	3,82	0,00			-54,27	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	162,80		0,00			0,00	
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	0,00	3,82	0,00				
4	Iš viso	7.185,46	981,31	0,00			-1.096,24	

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		6.006,54
1.1	Išleistos obligacijos		
1.2	Išleisti išdo vekseliai		5.947,99
1.3	Gautos paskolos		
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		58,56
1.5	Kiti įsipareigojimai		
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		951,63
2.1	Išleistos obligacijos		
2.2	Išleisti išdo vekseliai		930,94
2.3	Gautos paskolos		
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		20,69
2.5	Kiti įsipareigojimai		0,00
3	Kiti įsipareigojimai		112,36
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		108,54
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		3,82
4	Iš viso		7.070,52

nos ir amortizuotos savikainos pirminio finans

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147434961

D/L 2018-05-21 13:26:17

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	1,90	1,90
2	Nuo vieno iki dviejų metų	1,90	1,90
3	Nuo dviejų iki trejų metų	1,90	1,90
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1,90	1,90
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	1.057,72	1.057,72
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	5.813,60	5.813,60
7	Iš viso	6.878,92	6.878,92

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147434961

D/L 2018-05-21 13:26:17

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		2	929
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		2	929
2	Nuo vieno iki penkerių metų			823
3	Po penkerių metų		30	5.095
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		32	6.847

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	22,17	20,69
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	20,69
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	60,47	58,56
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	82,64	X
5	Palūkanos (-)	-3,39	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	79,25	79,25

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	20,69	17,53
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	58,56	31,42
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	79,25	48,95

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	104,37	102,98
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		30,00
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės	104,37	72,98
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		0,00
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	104,37	102,98

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		30,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		30,00

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-97,61	-60,82
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)	2,29	1,69

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	0,93	0,99
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,93	0,99
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	5.572,37	5.048,47
2.1	Žemė	5.142,18	4.601,58
2.2	Gyvenamieji pastatai	0,00	0,00
2.3	Kiti pastatai	1,19	1,19
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	0,00
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	135,25	150,34
2.7	Transporto priemonės	256,18	256,18
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	36,18	37,79
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1,39	1,39
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	10,76	8,98
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	10,76	8,98
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	5.584,05	5.058,44

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo
1	2	3	4	5
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas		52,43	
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių		52,43	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai
1	2	6	7	8
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	9
1	Kompensacijos darbuotojams	
2	Žalos atlyginimas	52,43
3	Aplinkos tvarkymas	
4	Turto likvidavimas	
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas	
6	Garantijų įsipareigojimai	
7	Baudos	
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui	
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti	
10	Santaupoms atkurti	
11	Kita*	
12	Iš viso atidėjinių	52,43

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	52,43	52,43
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	52,43	52,43
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	52,43	52,43

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai				Kiti konsolidavimo pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	[sipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį]	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)		
1	2	3	4	5	6	7=9-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	14,23		-14,23				
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	14,23		-14,23				

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00			18,12	6,28	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,58	0,28		43,91	0,21	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	822,64	3,14		232,91	2,70	0,08
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.297,26	975,45		2.733,44	858,98	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,34	0,00		0,94	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.296,30	975,45		2.133,99	858,98	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0,00			0,00		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	0,63	0,00		598,50	0,00	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	580,19	0,05		139,32	0,08	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	0,01	0,01		0,02	0,02	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	5,94			5,94		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	574,24	0,05		133,36	0,07	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3.700,66	978,93	0,00	3.167,69	868,25	0,08

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	21.530,67	19.478,83
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	21.530,67	19.478,83
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	2.152,58	2.098,05
2.1	Žemės mokestis	627,43	526,92
2.2	Paveldimo turto mokestis	18,73	20,36
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	1.506,41	1.550,76
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	367,12	157,72
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	145,05	19,81
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis	135,80	137,90
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	86,26	
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		0,00
6	Mokesčių pajamų iš viso	24.050,36	21.734,59

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.716,70	10.101,68
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.737,06	1.779,54
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	8.814,96	8.182,17
1.4	Kitos	164,68	139,97
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-0,63	-1,34
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.716,07	10.100,34

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO
SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	30,21	85,60
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,07
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	16,93	65,33
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,03	-1,54
1.4	Nuomos pajamos	1,56	0,28
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	4,19	
1.6	Kitos	7,50	21,46
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-17,35	-2,36
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	-11,59	-1,77
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-5,76	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-0,58
4	Kitos veiklos rezultatas	12,86	83,24

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	56,71	1.190,91
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	44,21	50,45
1.3	Palūkanų pajamos	3,43	1,75
1.4	Dividendai	9,07	
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		1.138,72
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-92,31	-111,94
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,00	-0,49
2.3	Palūkanų sąnaudos	-92,30	-106,46
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		-5,00
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-35,60	1.078,97

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS
IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	10.960,75	11.493,93
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	10.960,75	11.493,93

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434961
D/L 2018-05-21 13:26:17

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	184,07	218,02
I	Nematerialusis turtas	14,81	11,57
II	Materialusis turtas	169,26	206,45
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	801,18	792,85
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	1,61	1,69
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	752,34	758,91
IV	Kitas trumpalaikis turtas	24,36	19,50
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22,87	12,75
	Iš viso turto:	985,26	1.010,87
D	Nuosavas kapitalas	43,44	19,40
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	37,65	37,65
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	5,79	-18,25
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	24,04	79,25
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-18,25	-97,50
E	Dotacijos ir subsidijos		
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	941,82	991,47
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		3,03
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	941,82	988,44
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	985,26	1.010,87

Klaipėdos rajono savivaldybė, Klaipėdos g. 2, Gargždai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147434961

D/L 2018-05-21 13:26:17

**KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	507,83	540,49
I	Nematerialusis turtas	7,54	7,31
II	Materialusis turtas	500,29	533,18
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	97,48	101,18
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	0,55	2,51
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	38,37	16,27
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	58,55	82,41
	Iš viso turto:	605,30	641,67
D	Nuosavas kapitalas	220,11	224,75
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	131,61	131,61
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	79,57	71,73
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	8,93	21,40
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	8,93	21,40
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E	Dotacijos ir subsidijos	345,32	368,94
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	39,88	47,99
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	39,88	47,99
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	605,30	641,67