

**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įm. k. 188769113, J. Basanavičiaus a. 1, Marijampolė

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. \_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTA</b>		<b>197 668 754,38</b>	<b>184 300 037,04</b>
I	Nematerialusis turtas	3.3	778 916,55	417 041,51
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		252 690,24	128 987,56
I.3	Kitas nematerialusis turtas		526 226,31	288 053,95
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	3.4	134 668 267,81	128 630 020,32
II.1	Žemė		8 645 054,00	8 479 207,00
II.2	Pastatai		15 822 346,07	15 194 674,42
II.3	Infrastruktūros statiniai		91 778 742,21	93 045 929,17
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 284 990,41	1 270 186,78
II.6	Transporto priemonės		22 360,68	70 319,25
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		372 916,61	349 605,57
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		243 802,53	237 265,53
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		16 498 055,30	9 982 832,60
III	Ilgalaikis finansinis turtas	3.5	62 221 570,02	55 252 975,21
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTA</b>	<b>3.6</b>	<b>2 962 459,10</b>	<b>3 099 393,90</b>
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTA</b>		<b>4 255 619,05</b>	<b>3 054 997,42</b>
I	Atsargos	3.7	155 612,98	89 392,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2 046,08	2 309,12
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		151 039,84	84 124,72
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		2 525,90	2 957,90
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1,16	1,16
II	Išankstiniai apmokėjimai	3.8	268 514,78	103 492,61

III	Per vienerius metus gautinos sumos	3.9	3 712 184,39	2 593 138,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		516 808,86	228 752,70
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		799 398,78	268 127,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 181 668,72	2 020 691,44
III.6	Kitos gautinos sumos		214 308,03	75 567,08
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.10	119 306,90	268 973,55
	IŠ VISO TURTO		204 886 832,53	190 454 428,36
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>3.11</b>	<b>181 630 897,94</b>	<b>174 392 802,85</b>
I	Iš valstybės biudžeto		53 737 346,25	53 687 878,25
II	Iš savivaldybės biudžeto		63 453 972,75	56 038 395,91
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		51 580 788,75	51 456 119,42
IV	Iš kitų šaltinių		12 858 790,19	13 210 409,27
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>5 784 372,62</b>	<b>3 074 414,48</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	3.12	2 021 244,13	690 348,33
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		562 129,48	680 108,15
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		1 459 114,65	10 240,18
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.13	3 763 128,49	2 384 066,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		518 643,26	228 752,70
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		89 133,30	81 849,73
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1 552 742,35	1 546 527,40
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		457 410,56	96 677,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		813 225,70	423 809,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		331 973,32	6 449,36
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>3.15</b>	<b>17 471 561,97</b>	<b>12 987 211,03</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		2 937 248,56	2 878 318,69
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2 937 248,56	2 878 318,69
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		5 375 884,46	2 771 681,01
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 158 428,95	7 337 211,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 821 217,62	-66 983,55

IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 337 211,33	7 404 194,88
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		204 886 832,53	190 454 428,36

Administracijos direktorius

Karolis Podolskis

Buhalterijos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė

Vita Šatė

**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įm. k. 188769113, J. Basanavičiaus a. 1, Marijampolė

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. \_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>3.16</b>	<b>53 446 780,85</b>	<b>48 605 081,97</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		53 446 780,85	48 510 325,25
I.1	Iš valstybės biudžeto		25 755 679,17	23 387 630,39
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		22 397 464,54	18 822 585,91
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 771 071,83	5 070 744,26
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		522 565,31	1 229 364,69
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos bendraja verte			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos bendraja verte			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	94 756,72
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 188 072,78	607 883,48
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1 188 072,78	-513 126,76
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>3.17</b>	<b>-53 142 304,29</b>	<b>-47 666 694,31</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-5 265 641,74	-4 644 625,26
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7 610 295,07	-7 622 440,54
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-441 702,63	-518 850,69
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4 275,80	-1 110,37
V	TRANSPORTO		-40 897,48	-41 617,28
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-11 702,90	-8 148,55
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2 532 727,59	-2 390 468,43
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-662 915,59	-60 221,73
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-549 986,03	-553 053,66
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-24 262 975,94	-20 990 102,09

XI	NUOMOS			-3 395,76
XII	FINANSAVIMO		-4 197 820,33	-3 724 173,76
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7 412 621,76	-7 054 322,26
XIV	KITOS		-148 741,43	-54 163,93
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos			
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		-148 741,43	-54 163,93
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>304 476,56</b>	<b>938 387,66</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-357 973,95</b>	<b>-1 086 592,84</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		426 211,80	313 591,08
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-218 721,61	-1 103 955,13
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-565 464,14	-296 228,79
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>3.19</b>	<b>20 576,46</b>	<b>-24 478,53</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			<b>24 011 792,50</b>
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-32 920,93</b>	<b>23 839 108,79</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>1 292 024,67</b>	<b>-780 393,23</b>
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 259 103,74</b>	<b>23 058 715,56</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

Karolis Podolskis

Buhalterijos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė

Vita Šatė

**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įm. k. 188769113, J. Basanavičiaus a. 1, Marijampolė

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. \_\_\_\_\_ Nr \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas:  
eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>3.18</b>	<b>-1 567 662,24</b>	<b>1 063 066,21</b>	<b>-504 596,03</b>	<b>12 325 106,48</b>	<b>1 139 130,44</b>	<b>13 464 236,92</b>
I	Įplaukos		52 220 439,36	1 313 066,21	53 533 505,57	36 668 278,99	17 925 646,14	54 593 925,13
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		50 409 614,63	682 448,00	51 092 062,63	35 957 598,20	17 924 614,48	53 882 212,68
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		27 888 886,99	55 101,25	27 943 988,24	8 590 941,76	16 228 200,00	24 819 141,76
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		20 773 997,49	0,00	20 773 997,49	25 935 340,20	0,00	25 935 340,20
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 481 330,57	627 346,75	2 108 677,32	1 223 667,06	1 696 414,48	2 920 081,54
I.1.4	Iš kitų šaltinių		265 399,58	0,00	265 399,58	207 649,18	0,00	207 649,18
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1 260 384,37	595,50	1 260 979,87	123 516,93	0,00	123 516,93
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		396 831,56	0,00	396 831,56	264 272,31	0,00	264 272,31
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		153 608,80	630 022,71	783 631,51	322 891,55	1 031,66	323 923,21
II	Pervestos lėšos		-8 174 808,27	-250 000,00	-8 424 808,27	-4 933 788,48	-1 316,17	-4 935 104,65

II.1	Į valstybės biudžetą		-294 030,98	0,00	-294 030,98	-241 940,41	-16,17	-241 956,58
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-2 427 888,13	0,00	-2 427 888,13	-2 040 292,09	0,00	-2 040 292,09
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-3 948 710,36	-250 000,00	-4 198 710,36	-2 651 555,98	-1 300,00	-2 652 855,98
II.6	Kitiems subjektams		-1 504 178,80	0,00	-1 504 178,80			
III	Išmokos		-45 613 293,33	0,00	-45 613 293,33	-19 409 384,03	-16 785 199,53	-36 194 583,56
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-4 983 701,07	0,00	-4 983 701,07	-4 589 310,53	0,00	-4 589 310,53
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-274 286,90	0,00	-274 286,90	-551 717,46	0,00	-551 717,46
III.3	Komandiruočių		-4 421,00	0,00	-4 421,00	-1 462,37	0,00	-1 462,37
III.4	Transporto		-80 395,18	0,00	-80 395,18	-90 499,31	0,00	-90 499,31
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-16 111,62	0,00	-16 111,62	-9 830,55	0,00	-9 830,55
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-3 425 027,97	0,00	-3 425 027,97	-90 419,14	0,00	-90 419,14
III.7	Atsargų įsigijimo		-423 919,80	0,00	-423 919,80	-189 632,25	0,00	-189 632,25
III.8	Socialinių išmokų		-22 992 225,08	0,00	-22 992 225,08	-10 528 400,57	-16 228 200,00	-26 756 600,57
III.9	Nuomos					-2 147,88	0,00	-2 147,88
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-10 765 536,63	0,00	-10 765 536,63	-2 807 633,96	-556 999,53	-3 364 633,49
III.11	Sumokėtos palūkanos		-6 719,55	0,00	-6 719,55	-6 057,24	0,00	-6 057,24
III.12	Kitos išmokos		-2 640 948,53	0,00	-2 640 948,53	-542 272,77	0,00	-542 272,77
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-13 762 904,38</b>	<b>-1 307 474,76</b>	<b>-15 070 379,14</b>	<b>-12 838 750,86</b>	<b>-1 508 206,88</b>	<b>-14 346 957,74</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-13 762 904,38	-1 307 474,76	-15 070 379,14	-11 447 761,42	-1 508 206,88	-12 955 968,30
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					-1 459 989,44	0,00	-1 459 989,44
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							

VI	Gauti dividendai					69 000,00	0,00	69 000,00
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>15 180 899,97</b>	<b>244 408,55</b>	<b>15 425 308,52</b>	<b>563 596,68</b>	<b>369 076,44</b>	<b>932 673,12</b>
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas		-12 425,14	0,00	-12 425,14	-24 987,43	0,00	-24 987,43
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-188 059,61	-11 000,00	-199 059,61	-183 097,00	0,00	-183 097,00
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		15 295 820,83	255 408,55	15 551 229,38	771 681,11	369 076,44	1 140 757,55
IV.1	Iš valstybės biudžeto		2 938 213,90	255 408,55	3 193 622,45	771 681,11	366 668,94	1 138 350,05
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		10 702 760,34	0,00	10 702 760,34			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 654 846,59	0,00	1 654 846,59			
IV.4	Iš kitų šaltinių						2 407,50	2 407,50
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-374 436,11	0,00	-374 436,11			
VI	Gauti dalininko įnašai		460 000,00	0,00	460 000,00			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-149 666,65	0,00	-149 666,65	49 952,30	0,00	49 952,30
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		268 973,55		268 973,55	219 021,25		219 021,25
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		119 306,90		119 306,90	268 973,55		268 973,55

Administracijos direktorius

Karolis Podolskis

Buhalterijos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė

Vita Šatė

**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įm. k. 188769113, J. Basanavičiaus a. 1, Marijampolė

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA**

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. \_\_\_\_\_ d Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso
			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
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3.20		2 710 538,65		-19 990 323,35	7 404 194,88	-9 875 589,82
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	158 030,57	X			158 030,57
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	-4 376,27	X			-4 376,27
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	14 125,74		X		14 125,74
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	-363 694,75		-363 694,75
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	23 125 699,11	-66 983,55	23 058 715,56
9	Kiti pokyčiai (jungimai)							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			2 878 318,69		2 771 681,01	7 337 211,33	12 987 211,03
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	63 979,19	X			63 979,19
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	-7 797,36	X	28,96		-7 768,40

13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	2 748,04		X		2 748,04
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	1 312 149,82	1 854 138,55	3 166 288,37
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	1 292 024,67	-32 920,93	1 259 103,74
18	Kiti pokyčiai (jungimai)							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			2 937 248,56		5 375 884,46	9 158 428,95	17 471 561,97

Administracijos direktorius

Karolis Podolskis

Buhalterijos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė

Vita Šatė

# MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. Bendrieji duomenys:

1.1. Marijampolės savivaldybės administracija (toliau – Įstaiga) įregistruota Juridinių asmenų registre 2001 m. balandžio 10 d., rejestro Nr. 021670, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įstaigą.

1.2. Įstaigos buveinė – J. Basanavičiaus a.1, LT – 68307 Marijampolė

1.3. Įstaigos kodas – 188769113.

1.4. Teisinė forma: savivaldybės biudžetinė įstaiga.

1.5. Įstaigos steigėjas – Marijampolės savivaldybės taryba.

1.6. Įstaiga turi sąskaitų bankuose ir anspaudą su Savivaldybės herbu ir pavadinimu "Lietuvos Respublika Marijampolės savivaldybės administracija".

1.7. Įstaigos uždavinys – užtikrinti savivaldybės institucijų funkcijų įgyvendinimą ir aptarnauti tarybą, savivaldybės merą, mero pavaduotoją bei atlikti kitas teisės aktais pavestas funkcijas.

1.8. Įstaigos atliekamos funkcijos: savivaldybės teritorijoje organizuoti ir kontroliuoti savivaldybės institucijų sprendimų įgyvendinimą arba pačiai juos įgyvendinti; įstatymų nustatyta tvarka organizuoti savivaldybės biudžeto pajamų, išlaidų ir kitų piniginių išteklių buhalterinės apskaitos tvarkymą; organizuoti ir kontroliuoti savivaldybės turto valdymą ir naudojimą; administruoti viešųjų paslaugų teikimą; rengti savivaldybės institucijų sprendimų ir potvarkių projektus; per įgaliotus valstybės tarnautojus atstovauti savivaldybei savivaldybės įmonių ir akcinių bendrovių valdymo organuose bei atlikti kitas įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytas funkcijas.

1.9. Marijampolės savivaldybės administraciją sudaro struktūriniai padaliniai, į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai ir struktūriniai teritoriniai padaliniai - seniūnijos. Struktūriniams padaliniams vadovauja vedėjai, struktūriniams teritoriniams padaliniams – seniūnai. Struktūrinių ir struktūrinių teritorinių padalinių veiklą reglamentuoja jų veiklos nuostatai, kuriuose konkrečiai nurodomos padalinio funkcijos.

1.10. Įstaiga turi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir pavaldžių biudžetinių įstaigų. Informacija apie juos pateikiama priede Nr. 15.

1.11 Įstaiga yra paramos gavėja.

1.12. Įstaigos veiklos nutraukimas nenumatomas.

1.13. Ataskaitinis laikotarpis: 2023 m. sausio 1 d. – 2023 m. gruodžio 31 d. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Visi duomenys aiškinamojo rašto lentelėse ir prieduose pateikiami eurais.

Esminės klaidos dydis už 2023 metus yra 512,2 tūkst.Eur.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Marijampolės savivaldybės administracija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Marijampolės savivaldybės administracija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS "Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas".

Šiame apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;
2. patikima, nes:
  - 2.1. teisingai nurodo Marijampolės savivaldybės administracijos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
  - 2.2. parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
  - 2.3. nešališka, netendencinga;
  - 2.4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);
  - 2.5. visais reikšmingais atvejais išsamai.

Marijampolės savivaldybės administracija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS "Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas" ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas Marijampolės savivaldybės administracija vadovaujasi VSAFAS.

Marijampolės savivaldybės administracijos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo; subjekto; veiklos tęstinumo; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato; palyginimo; atsargumo; neutralumo; turinio viršenybės prieš formą.

Marijampolės savivaldybės administracija, sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: pinigų; subjekto; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato.

Pagal subjekto principą Marijampolės savivaldybės administracija laikoma apskaitos vienetu, atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Marijampolės savivaldybės administracijos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą Marijampolės savivaldybės administracijos apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį,

nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Marijampolės savivaldybės administracijos sąskaitų plano sąskaitose taikant VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Toliau pateikiama Marijampolės savivaldybės administracijos taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

## **NEMATERIALUSIS TURTAS**

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS "Nematerialusis turtas", nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS "Turto nuvertėjimas".

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti veikloje, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Marijampolės savivaldybės administracija taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

## **ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**

Ilgalaikio materialiojo turto politika nustatyta 12-ajame VSAFAS "Ilgalaikis materialusis turtas", ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS "Turto nuvertėjimas".

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikį.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas priminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikraja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių, nepadidina turto funkcijų apimtį arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

## **BIOLOGINIS TURTAS IR MINERALINIAI IŠTEKLIAI**

Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaitos politika nustatyta 16-ajame VSAFAS "Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai".

Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus. Pirminio pripažinimo metu ir kiekvieno vėlesnio vertinimo metu žemės

ūkio paskirties biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, atėmus įvertintas pardavimo išlaidas.

Pirminio pripažinimo metu ir kiekvieno vėlesnio vertinimo metu ne žemės ūkio paskirties biologinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Kitas biologinis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo kitas biologinis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Pelnas arba nuostoliai, susiję su biologinio turto tikrosios vertės (atėmus pardavimo išlaidas) pasikeitimu, turi būti parodomi ataskaitinio laikotarpio, per kurį yra nustatyti, veiklos rezultatų ataskaitoje.

## **ATSARGOS**

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS "Atsargos".

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Strateginės atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus VSAFAS nustatytus atvejus. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Marijampolės savivaldybės administracija taiko atsargų įkainojimo būdą – konkrečių kainų būdą. Automobilių kuras gali būti pajamuojamas taikant vidutinių kainų metodą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimosios ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos ar suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

## **FINANSINIS TURTA**

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS "Jungimai ir Investicijos į asocijuotuosius subjektus" ir 17-ajame VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

Marijampolės savivaldybės administracijoje finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
- ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;

- po vienerių metų gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos trumpalaikės paskolos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Investicijos į kontroliuojamuosius, asocijuotuosius ir kitus subjektus apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos savikainos metodu (įsigijimo savikaina), o vėliau registruojamos bei parodomos finansinėse ataskaitose savikainos, nuosavybės metodu ar tikraja verte.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

## **FINANSAVIMO SUMOS**

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS "Finansavimo sumos".

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Marijampolės savivaldybės administracijos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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 Marijampolės savivaldybės administracijos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip Marijampolės savivaldybės administracijos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

## **FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 18-ajame VSAFAS "Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui", 19-ajame VSAFAS "Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" ir 24-ajame VSAFAS "Išmokos darbuotojams ir pensijų planai".

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina ir registruojami pagal įsigijimo dokumentus, perdavimo-priėmimo aktus, buhalterines pažymas ir kitus ūkinę operaciją pagrindžiančius dokumentus.

Finansiniai įsipareigojimai, išskyrus atidėjinius, grupuojami pagal trukmę ir pobūdį.

Apskaitoje įsipareigojimai registruojami ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus, ne vėliau kaip iki kito mėnesio 10 d. gautus, dokumentus (metų pabaigoje – iki 15 d.). Po nurodyto termino gauti dokumentai registruojami iškart po to, kai yra galimybė tai padaryti.

Įsipareigojimai nurašomi iš apskaitos registru, kai įstaiga netenka teisės juos kontroliuoti, t. y. jie įvykdomi, panaikinami ar nustoja galioti.

## **ATIDĖJINIAI**

Atidėjimai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Marijampolės savivaldybės administracija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei Marijampolės savivaldybės administracijai iškeltas ieškinys ir 90 procentų tikėtina, kad Marijampolės savivaldybės administracija privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjimas, lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjimai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas). Atidėjimai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

## **NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS)**

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansinė nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine

nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką, kaip nurodyta Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su tūrio nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Jeigu parduotas turtas po pardavimo yra išsinuojamas pagal atgalinės finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažįstamas. Atgalinės finansinės nuomos sutarties ekonominė prasmė prilyginama finansavimui už užstatą, kai finansinės nuomos davėjas skolina gavėjui pinigus, kaip užstatą naudodamas nupirktą ir išnuomotą turtą.

## **PAJAMOS**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame "Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos", 10-ajame VSAFAS "Kitos pajamos" ir 20-ajame VSAFAS "Finansavimo sumos".

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Marijampolės savivaldybės administracija gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos, atsižvelgiant į įstaigos veiklą ir finansinių ataskaitų pildymo reikalavimus, Marijampolės savivaldybės administracijoje skirstomos į:

- pagrindinės veiklos (gautos vykdant pagrindinę veiklą);
- kitos veiklos;
- finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos (yra suteikiamos paslaugos ar perduodamas turtas) nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

## **SĄNAUDOS**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS "Sąnaudos". Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų išleidimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Apskaitoje sąnaudos grupuojamos išskiriant: pagrindinės veiklos sąnaudas, kitos veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, nepriklausomai nuo to iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

## **SANDORIAI UŽSIENIO VALIUTA**

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS "Sandoriai užsienio valiuta".

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

## **TURTO NUVERTĖJIMAS**

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS "Atsargos", 17-ajame VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" ir 22-ajame VSAFAS "Turto nuvertėjimas".

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Marijampolės savivaldybės administracija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Marijampolės savivaldybės administracija nustato turto atperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas

atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažintą turto nuvertėjimo sumą, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

## **NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS**

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS "Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui".

### **ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI**

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS "Atidėjimas, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui".

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Marijampolės savivaldybės administracijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

### **TARPUSAVIO UŽSKAITOS IR PALYGINAMIEJI SKAIČIAI**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

### **INFORMACIJOS PAGAL SEGMENTUS PATEIKIMAS**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS "Atsiskaitymas pagal segmentus".

Marijampolės savivaldybės administracija turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – Marijampolės savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios

vienarūšes Marijampolės savivaldybės administracijos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Marijampolės savivaldybės administracija skiria šiuos segmentus: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos sektoriaus; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

Marijampolės savivaldybės administracija turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią Marijampolės savivaldybės administracijos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

### **APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS**

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS "Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Marijampolės savivaldybės administracijos apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui, laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Marijampolės savivaldybės administracijos 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 politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas Marijampolės savivaldybės administracijos pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

### **APSKAITOS KLaidŲ TAISYMAS**

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS "Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje "Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka".

Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte. Esminės klaidos dydis yra 0,25 proc. nuo einamųjų metų turto vertės.

### **III. PASTABOS**

#### **3.1. Pastaba. Finansinės būklės ataskaita.**

Teikiama informacija apie Marijampolės savivaldybės administracijos turimą turtą finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Duomenys teikiami vadovaujantis 2-ojo VSAFAS "Finansinės būklės ataskaita" reikalavimais.

#### **3.2. Pastaba. Kitos finansinės ataskaitos.**

Informacija apie Marijampolės savivaldybės administracijos ataskaitinio laikotarpio gautas pajamas, patirtas sąnaudas ir veiklos rezultatus teikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje, kuri sudaryta vadovaujantis 3-ojo VSAFAS "Veiklos rezultatų ataskaita" reikalavimais.

Informacija apie Marijampolės savivaldybės administracijos grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį Teikiama grynojo turto pokyčių ataskaitoje, kuri sudaryta vadovaujantis 4-ojo VSAFAS "Grynojo turto pokyčio ataskaita" reikalavimais.

Informacija apie Marijampolės savivaldybės administracijos pinigų srautus per ataskaitinį laikotarpį teikiama Pinigų srautų ataskaitoje, kuri sudaryta vadovaujantis 5-ojo VSAFAS "Pinigų srautų ataskaita" reikalavimais.

#### **3.3. Pastaba. Nematerialusis turtas.**

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama *1 priede*.

2023 m. pradžioje nematerialiojo turto balansinė vertė buvo 417041,51 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitoje užregistruoti šie nematerialiojo turto pokyčiai:

1. įsigyta nematerialiojo turto už 522511,59 Eur;
2. perduota ir nurašyta turto, kurio vertė – 49989,64 Eur;
3. pergrupuota iš ilgalaikio materialaus turto – 40203,98 Eur;
4. apskaičiuota amortizacijos suma – 199475,68 Eur.

Ataskaitinių metų pabaigoje nematerialaus turto balansinė vertė yra 778916,55 Eur.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Nebenaudojamo veikloje nematerialaus turto nėra.

Nematerialaus turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, nėra.

### **3.4. Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.**

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 2 priede.

2023 m. pradžioje ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė buvo 119913547,79 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitoje užregistruoti šie ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai:

1. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio vertė – 15648975,44 Eur;
2. parduoto, perduoto ar nurašyto turto vertė – 2926002,08 Eur;
3. pergrupuota į nematerialųjį turtą – 40203,98 Eur, į atsargas – 277195,55 Eur;

4. Vadovaujantis LR Valstybės kontrolės 2021 m. vasario 17 d. raštu Nr. SD-123 (6-9.1-E-6077) "Dėl rizikingų apskaitos sričių savivaldybėse", gautu 2021 m. vasario 17d. Nr. GA-1828, pirmą kartą apskaitoje užregistruotiems keliams, kurių finansavimo šaltinis nėra aiškus, nustatomas toks finansavimo šaltinis, iš kurio paprastai finansuojama įstaigos veikla - savivaldybės biudžeto lėšos. Ataskaitiniais metais Marijampolės savivaldybės buhalterinėje apskaitoje užregistruoti nauji keliai, kurie teisiškai nėra įregistruoti VĮ „Registru centras“. Vadovaujantis Marijampolės savivaldybei priklausančių vietinės reikšmės kelių ir gatvių įvertinimo tikrąja verte tvarkos aprašu, patvirtintu Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. gruodžio 4 d. įsakymu Nr. DV-1996 apskaitoje užregistruota vietinės reikšmės kelių, kurių balansinė vertė – 108730,55 Eur.

5. apskaičiuota amortizacijos suma – 7410819,39 Eur.

Ataskaitinių metų pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 125779411,28 Eur.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti likutinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra 11576057,86 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 3 priede. Žemė ir nekilnojamosios kultūros vertybės yra apskaitomos tikrąja verte.

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą) balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra 388658,29 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, nėra.

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę pateikiama 4 priede.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 8187355,40 Eur. Tai valstybei nuosavybės teise priklausančios ir savivaldybės pagal panaudos sutartis gautos žemės vertė. Žemės sklypai

perduodami 20 metų laikotarpiui, bet ne ilgesniam laikotarpiui, nei reikia valstybės ar savivaldybės funkcijoms atlikti.

### 3.5. Pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikį finansinį turtą sudaro Marijampolės savivaldybės turimos akcijos ir dalininko įnašai, įvertinus grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo.

2023 metais Marijampolės savivaldybės finansinio turto vertė padidėjo 2762338,40 Eur. Tam įtakos turėjo naujų UAB „Sūduvos vandenys“ akcijų įsigijimas, iš kurių 771494,40 Eur kapitalo didinimas piniginių įnašu ir 57196,00 Eur – turtiniu įnašu. 2023 m. įsigyta Viešosios įstaigos „Marijampolės futbolo klubas“ dalininko įnašas, kurio vertė –1933648,00 Eur

Ataskaitiniu laikotarpiu likviduota VŠĮ „Marijampolės kultūros ir istorinio paveldo turizmo centras“, kurios dalininko įnašo dalis buvo 28,96 Eur. Perduota valstybės nuosavybėn VŠĮ „Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis“ dalininko įnašas, kurio vertė – 101346,73 Eur.

Vadovaujantis 14-uju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, Marijampolės savivaldybės apskaitoje užregistruota kontroliuojamų bendrovių 2023 metais gautos ir panaudotos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti. Šių dotacijų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. yra 23569727,28 Eur. Dotacijos apskaitomos 1612101 (Investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus įsigijimo savikaina) balansinėje sąskaitoje.

2023 metais dauguma Marijampolės savivaldybės valdomų kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų veiklą vykdė pelningai ir preliminariuose ataskaitose pateikta pelno dalis, tenkanti administracijai – 1613892,05 Eur. UAB „Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras“ preliminariuose atskaitomybėse pateikė veiklos nuostolį, kurio dalis, tenkanti savivaldybei – 366177,45 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė. **Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą, Eur.**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	60209204,54	54562626,88
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	4739541,88	973726,94
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	55469662,66	53588899,94
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	2012365,48	690348,33
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
<b>7.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>62221570,02</b>	<b>55252975,21</b>

### **3.6. Pastaba. Biologinis turtas.**

Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 5 priede.

Biologinio turto likutis 2023 m. sausio 1 d. buvo 3099393,90 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta turto, kurio vertė – 32188,42 Eur, nurašyta turto už 169123,22 Eur.

Parkų ir skverų želdynų vertė 2023 m. gruodžio 31 d. yra 1931550,98 Eur, kito biologinio turto – 1030908,12 Eur.

### **3.7. Pastaba. Atsargos.**

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 6 priede.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių yra nurašytas iš balanso, jo vertė iš karto įtraukta į sąnaudas. Veikloje naudojamų atsargų kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

2023 m. pradžioje atsargų balansinė vertė buvo 89392,90 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitoje užregistruoti šie atsargų pokyčiai:

1. įsigyta atsargų, kurių vertė – 432180,68 Eur, neatlygintinai gauta atsargų, kurių vertė -211899,00 Eur.
2. perduota viešojo sektoriaus įstaigoms atsargų, kurių vertė – 27873,57 Eur.
3. sunaudota įstaigos veikloje atsargų, kurių vertė – 549986,03 Eur.
4. pergrupuota iš ilgalaikio materialaus turto atsargų, kurių vertė – 277195,55 Eur.
5. perduota ilgalaikio materialiojo turto, skirta parduoti už 277195,55.

Strateginių ir neliečiamųjų atsargų balansinė vertė ataskaitinių metų pradžioje buvo – 2309,12 Eur. Likutį sudaro 2021 m. SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro Marijampolės savivaldybei perduotos strateginės ir neliečiamos atsargos. Iš jų 2023 m. Marijampolės savivaldybės veikloje sunaudota – 263,04 Eur. Strateginių ir neliečiamųjų atsargų balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 2046,08 Eur

2023 m. pabaigoje bendra atsargų balansinė vertė yra 155612,98 Eur.

Sumažintos atsargų vertės nebuvo, atkurtos sumažintos atsargų vertės nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

### **3.8. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.**

Išankstinių apmokėjimų sumos likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 268514,78 Eur. 250000,00 Eur iš anksto buvo sumokėta AB Lietuvos automobilių kelių direkcijai pagal bendradarbiavimo sutartį už būsimus darbus pagal projektą. 18514,78 Eur sumokėta AB „Energijos skirstymo operatorius“ už elektros linijų iškėlimo paslaugas, tačiau darbai ataskaitiniu laikotarpiu neįvykdyti.

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė. **Informacija apie išankstinius mokėjimus, Eur.**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	268 514,78	103 492,61
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	18 514,78	103 492,61
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	250 000,00	
1.2.1	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš valstybės biudžeto		
1.2.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš savivaldybės biudžeto	250 000,00	
1.2.3	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
1.2.4	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš kitų finansavimo šaltinių		
2	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė	268 514,78	103 492,61

**3.9. Pastaba. Per vienus metus gautinos sumos.**

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 7 priede.

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudaro 3195375,53 Eur. Tame tarpe gautinos sumos už turto naudojimą yra 601994,10 Eur, o šių sumų nuvertėjimas sudaro 318594,73 Eur, todėl 2023 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose gautinos sumos už turto naudojimą yra 283399,37 Eur. Gautinų delspinigių suma sudaro 44030,19 Eur, o šių sumų nuvertėjimas – 6394,13 Eur. Kitos gautinos sumos – 515999,41 Eur.

Einamųjų metų dalis už lizingo sutartis – 193972,68 Eur, savivaldybės būstų renovacijos kredito įmokos – 32788,98 Eur, VŠĮ „Marijampolės futbolo klubas“ dalininko įnašas – 290047,20 Eur.

Kitos sukauptos gautinos sumos sudaro 2181668,72 Eur., tame tarpe viešojo sektoriaus subjektų – 1797977,53 Eur.

**3.10. Pastaba. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 8 priede.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 119306,90 Eur.

Tame tarpe lėšos iš kitų šaltinių sudaro 75589,30 Eur. Tai įmonių pervesti garantiniai įsipareigojimai sutarčių vykdymo užtikrinimui. UAB „Vilungės statyba“ pervedė 75000,00 Eur, o MB „Infra projectum“ - 589,30 Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos sudaro 42559,60 Eur, o valstybės lėšos 1158,00 Eur. Šių lėšų likutis susidarė dėl ne visos panaudotos gautos paramos sumos, taip pat vykdomų projektų finansavimo.

Visos lėšos laikomos banko sąskaitose.

### **3.11. Pastaba. Finansavimo sumos.**

Informacija apie įstaigos finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 9 ir 10 prieduose.

2023 metais iš valstybės biudžeto gautas finansavimas sudaro 27845006,22 Eur, tame tarpe 253129,08 – nepiniginiam turtui įsigyti, o 27591877,14 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti. Neatlygintinai gauta turto už 278014,40 Eur, o perduota viešojo sektoriaus subjektams – 76247,34 Eur. Finansavimo sumos mažėjo 25614144,89 Eur dėl jų panaudojimo savo veikloje.

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas sudarė 31476757,83 Eur, tame tarpe nepiniginiam turtui – 10858705,34 Eur, o kitoms išlaidoms kompensuoti – 20618052,49 Eur. Neatlygintinai gautas turtas sudarė 319534,71 Eur. Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduota turto už 338081,11 Eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai sudarė 22132575,18 Eur.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) sudarė 2120709,73 Eur. Tame tarpe nepiniginiam turtui gauta 8054,21 Eur, o kitoms išlaidoms kompensuoti – 2112655,52 Eur. Neatlygintinai gautas turtas sudarė 3092129,23 Eur, perduota finansavimo sumų kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 287056,25 Eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai sudarė 4758900,74 Eur.

Iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos sudarė 265399,58 Eur. Tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti gauta 41567,75 Eur, o kitoms išlaidoms kompensuoti – 223831,83 Eur. Neatlygintinai gautas turtas sudarė 57942,72 Eur, perduota viešojo sektoriaus subjektams – 110828,32 Eur.

Europos sąjungos ir valstybės biudžeto lėšos projektams yra gaunamos tik išlaidoms, tačiau vykdant projektus sukuriamas turtas, todėl lėšos pergrupuojamos pagal panaudojimo paskirtį.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 181630897,94 Eur.

### **3.12. Pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai.**

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikta 11 priede.

Visi įsipareigojimai yra apskaitomi eurais, kurių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 919101,03 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2539887,39 Eur.

Administracijos ilgalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Gautų paskolų 2023 m. apmokėta 26355,93 Eur, ataskaitiniais metais naujai prisiimti įsipareigojimai – 47167,95 Eur, likutis 2023 m. gruodžio 31 d. yra 400232,85 Eur, tai pagal Daugiabučių namų modernizavimo programoje dalyvaujančių savivaldybės būstų administratoriaus pateiktus duomenis prisiimtų ilgalaikių įsipareigojimų (kreditų) suma. Šiuos įsipareigojimus ir palūkanas negyvenamosioms patalpoms moka savivaldybės administracija, gyvenamosioms patalpoms – LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra.

- Apskaitoje taip pat užregistruotas ilgalaikis įsipareigojimas mokėti už miesto vaizdo stebėjimo kamerų sistemos įsigijimą. 2023 m. buvo įsigyta

papildomos miesto vaizdo stebėjimo kameros, šio įsipareigojimo vertė – 56265,00 Eur. Ataskaitiniais metais padengta įsipareigojimo suma – 188059,61 Eur. Bendra įsipareigojimo suma laikotarpio pabaigoje – 375094,19 Eur.

- Automobilio lizingo įmokos 2023 m. buvo 6322,25 Eur, Šio įsipareigojimo likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 13564,10 Eur.

- Kitų įsipareigojimų likučio dalis 2023 m. gruodžio 31 d. yra 10713,05 Eur. Tai yra Valstybės lėšomis mokamas nuomos mokestis – valstybės garantija nuomininkams.

- 2023 m. gruodžio 6 d. pasirašyta Viešosios įstaigos „Marijampolės futbolo klubo“ dalininko teisių pirkimo – pardavimo sutartis Nr. TAs-124. Šia sutartimi įsipareigojama iki 2027 m. UAB „Valmasta“ dalimis sumokėti už VŠĮ „Marijampolės futbolo klubas“ dalininko įnašą. Bendra ilgalaikio įsipareigojimo suma – 1740283,20 Eur.

### **3.13. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta 12 priede. Mokėtinos finansavimo sumos yra 89133,30 Eur yra už socialines reikmes. Tai globos paslaugos, kompensacijos už papildomas suteiktas lengvatas ir pan.

2023 m. gruodžio 31 d. tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 457410,56 Eur. Didžiausia Marijampolės savivaldybės administracijos trumpalaikių įsipareigojimų dalyje buvo skola UAB „Sumeda“, iš kurios buvo įsigyta VŠĮ „Marijampolės futbolo klubas“ – 193364,80 Eur. Ši suma trumpalaikiuose įsipareigojimuose yra todėl, kad šią sumos dalį įsipareigota apmokėti per pirmąjį 2024 metų ketvirtį.

Kitos sukauptos mokėtinos sumos sudaro 680242,63 Eur visų trumpalaikių įsipareigojimų dalyje. Tame tarpe trumpalaikiai įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams sudaro 284905,03 Eur sumos dalį. Tai nesurinktos žemės nuomos įmokos, negautos vietinės rinkliavos ir kt.

Sukauptos atostoginių sumos – 132983,07 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos dirbantiems darbuotojams, kurie yra sukakę pensinį amžių – 23842,27 Eur.

Kitos mokėtinos sumos sudaro 331973,32 Eur, tame tarpe mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams – 233024,87 Eur. Tame tarpe ir garantiniai įnašai, kuriuos reikės gražinti, jeigu visi atliekami darbai pagal sutartis bus atlikti laiku, tinkamai.

### **3.14. Pastaba. Atidėjiniai.**

Marijampolės savivaldybės administracijos apskaitoje 2023 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių atidėjinių likutis – 0,00 Eur.

### **3.15. Pastaba. Grynasis turtas.**

Tikrosios vertės rezervo likutis 2023 m. sausio 1 d. 2878318,69 Eur. Ataskaitiniais metais iš Nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM patikėjimo teise gauta žemės, kurios tikroji vertė – 62227,23 Eur. Marijampolės sav. Pedagoginės psichologinės tarnyba gražino patalpas (nekilnojama kultūros vertybė), kurių tikroji vertė – 1751,96 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise pastatų (kultūros paveldo statinių), kurių tikrosios vertės rezervas –

7797,36 Eur. Tikrosios vertės rezervo likutis 2023 m. gruodžio 31 d. yra 2937248,56 Eur.

Nuosavybės metodo įtakos reikšmė 2023 m. sausio 1 d. buvo - 2771681,01 Eur. Nuosavybės metodo įtakos suma 2023 m. gruodžio 31 d. yra 5375884,46 Eur t. sk. kontroliuojamų subjektų rezultatas yra 919264,62 Eur pelnas, asocijuotųjų subjektų veiklos rezultatas yra 372760,05 Eur pelnas.

Vadovaujantis LR Finansų ministerijos rekomendacijomis Nr. SR 14/2021-07(1) „Dėl dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti valstybės ar savivaldybių valdomai bendrovei pagal 14-ąjį VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotus subjektus“ registravimo“ 2021 m. liepos 14 d. redakcija administracijos apskaitoje ataskaitiniu laikotarpiu buvo apskaitomos kontroliuojamų bendrovių gautos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijų vertė 2023 m. gruodžio 31 d. yra 23569727,28 Eur. Ši suma turėjo įtakos nuosavybės metodo skaičiavimui.

### **3.16. Pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Pagrindinės veiklos pajamos parodytos 3 lentelėje. Visa priskaičiuota pagrindinės veiklos pajamų suma 2023 metais sudaro 53446780,85 Eur.

Tame tarpe lėšos iš valstybės sudaro 25755679,17 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos – 22397464,54 Eur, Europos Sąjungos lėšų suma 4771071,83 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 522565,31 Eur.

*3 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos, Eur.*

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>53 446 780,85</b>	<b>48 605 081,97</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	53 446 780,85	48 510 325,25
I.1	Iš valstybės biudžeto	25 755 679,17	23 387 630,39
I.2	Iš savivaldybių biudžetų	22 397 464,54	18 822 585,91
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	4 771 071,83	5 070 744,26
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių	522 565,31	1 229 364,69

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. **Pagrindinės veiklos kitos pajamos, Eur.**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1 188 072,78</b>	<b>607 883,48</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų ir žyminio mokesčio	206 908,53	180 058,55
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos	383 404,23	334 350,37
1.3.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		1 282,16
1.3.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)	383 404,23	333 068,21
1.4	Kitos	597 760,02	93 474,56
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-1 188 072,78</b>	<b>-513 126,76</b>
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>94 756,72</b>

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė vietinės rinkliavos už leidimų prekiauti išdavimą, už leidimus įrengti reklamą bei atlikti kasinėjimo darbus ir kt. ir ataskaitiniu laikotarpiu siekė 206908,53 Eur. Žemės nuomos mokesčio pajamos siekė 383404,23 Eur. Taip pat 2023 metais buvo surinkta infrastruktūros mokesčio, pajamos iš baudų ir delspinigių ir kitos pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurių suma 2023 m. sudaro 597760,02 Eur.

Visos gautos pajamos pervestos į savivaldybės išdą.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateikiamos 5 lentelėje.

**5 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, Eur.**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	52 752,53	0,00
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		26 662,76
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	52 752,53	
1.5.1	Vertybinių popierių pardavimo pelnas		
1.5.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	52 752,53	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-26 662,76
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-32 176,07	-24 478,53
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-32 147,11	-24 478,53
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-28,96	
2.4.1	Vertybinių popierių pardavimo nuostolis		
2.4.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-28,96	
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	20 576,46	-24 478,53

Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 52752,53 Eur, kadangi turtiniu įnašu buvo padidintas UAB „Sūduvos vandenys“ nuosavas kapitalas. Palūkanų sąnaudos už kredito įmokas sudarė 32147,11 Eur. Taip pat buvo likviduotas ilgalaikis turtas, kurio vertė 28,96 Eur. Dėl aukščiau išvardintų priežasčių susidarė finansinės investicinės veiklos pelnas 20576,46 Eur.

### 3.17. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateikiamos 6 lentelėje.

6 lentelė. **Pagrindinės veiklos sąnaudos, Eur.**

Eil. Nr.	Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>-53 142 304,29</b>	<b>-47 666 694,31</b>
1	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	-5 265 641,74	-4 644 625,26
2	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	-7 610 295,07	-7 622 440,54
3	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	-441 702,63	-518 850,69
4	KOMANDIRUOČIŲ	-4 275,80	-1 110,37
5	TRANSPORTO	-40 897,48	-41 617,28
6	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	-11 702,90	-8 148,55
7	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	-2 532 727,59	-2 390 468,43
8	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-662 915,59	-60 221,73
9	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	-549 986,03	-553 053,66
10	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	-24 262 975,94	-20 990 102,09
11	NUOMOS		-3 395,76
12	FINANSAVIMO	-4 197 820,33	-3 724 173,76
13	KITŲ PASLAUGŲ	-7 412 621,76	-7 054 322,26
14	KITOS	-148 741,43	-54 163,93
14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos		
14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	-148 741,43	-54 163,93

Visos pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 metais sudaro 53142304,29 Eur. Tame tarpe darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 5265641,74 Eur. Palyginus darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas su 2022 metais matome, kad šios sąnaudos padidėjo 621016,48 Eur. Tokį pokytį lėmė valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio padidėjimas. Pasikeitęs LR Vietos savivaldos įstatymas, numato jog savivaldybių tarybų nariams už darbą atliekant savivaldybės tarybos nario pareigas yra atlyginama (apmokama), šis atlyginimas priskiriamas darbo užmokesčio sąnaudoms, kas taip pat lėmė šių sąnaudų padidėjimą.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos visų sąnaudų tarpe 2023 metais sudaro 7610295,07 Eur, t.y., 12145,47 Eur mažiau nei 2022 metais.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 441702,63 Eur ir yra mažesnės 77148,06 Eur, lyginant su 2022 metais.

Komandiruočių sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 4275,80 Eur.

Transporto sąnaudos siekia 40897,48 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos visų sąnaudų tarpe 2023 metais sudaro 11702,90 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, lyginant su 2022 metais, padidėjo 142259,16 Eur ir sudaro 2532727,59 Eur visų sąnaudų tarpe. Veikiausiai ši pokytį lėmė išaugusios šių paslaugų kainos.

Nuvertėjimas ir nurašytos sumos 2023 metais sudaro 662915,59 Eur. Ženklų šių sumų padidėjimą nulėmė funkciškai nusidėvėjusio ir veikloje nebenaudojamo bei biologinio turto nurašymas.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 2023 metais sudaro 549986,03 Eur.

Socialinių išmokų sąnaudos sudaro didžiausią dalį visų sąnaudų tarpe ir siekia 24262975,94 Eur ir, palyginus su 2023 metais yra didesnės 3272873,85 Eur. Tokį pokytį lėmė pasikeitęs (padidėjęs) valstybės remiamų pajamų dydis, padidėjęs bazinis socialinės išmokos dydis.

Kitų subjektų, tame tarpe ir viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos sudaro 4197820,33 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos siekia 7412621,76 Eur.

Kitos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu yra 148741,43 Eur.

Visos sąnaudos suskirstytos pagal segmentus.

2023 metų informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 13 priede.

### **3.18. Pastaba. Pinigų srautai.**

Pinigų srautų ataskaitoje pinigų srautai grupuojami į pagrindinės veiklos pinigų srautus, investicinės veiklos pinigų srautus ir finansinės veiklos pinigų srautus. Pinigų srautų ataskaitoje parodomi visi įstaigos piniginiai judėjimai.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo, iš kokių savivaldybės veiklos sričių gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai apskaičiuojami iš viešojo sektoriaus apskaitos subjekto pagrindinės veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas.

Administracijos pagrindinės veiklos įplaukos sudarė 53533505,57 Eur (praėjusiais metais 54593925,13 Eur). Didžiausią įplaukų dalį sudarė finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms 51092062,63 Eur. Kitų įplaukų gauta 783631,51 Eur, už suteiktas paslaugas iš biudžeto gauta 396831,56 Eur, o už suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 1260979,87 Eur.

Pervestos lėšos sudarė 8424808,27 Eur. Pagrindinės veiklos išmokos sudarė 45613293,33 Eur. Didžiausia išmokų dalis teko socialinėms išmokoms – 22992225,08 Eur.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą (išskyrus finansinį) ir biologinį turtą, kuris ilgą laiką teiks ekonominę naudą, sudarys galimybes teikti viešąsias paslaugas. Investicinės veiklos pinigų srautus sudarė ilgalaikio ir biologinio turto įsigijimas – 15551229,38 Eur.

Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, kokiu mastu per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjektas naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais. Finansinės veiklos pinigų srautai sudarė 15425308,52 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 119306,90 Eur. Didžiausią dalį lėšų likučio sudarė garantiniai įnašai bei gautos išankstinio finansavimo sumos ES finansuojamiems projektams vykdyti.

### **3.19. Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.**

Nuosavybės metodas apskaitomas pagal pateiktas audituotas 2022 m. kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų ataskaitas ir 2023 metų preliminarias ataskaitas.

#### **7 lentelė. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų finansiniai duomenys, 2023 m. (preliminarūs)**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įmonės pavadinimas</b>	<b>Nuosavas kapitalas, Eur</b>	<b>Savivaldybei tenkanti nuosavo kapitalo dalis, Eur</b>	<b>Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, Eur</b>	<b>Savivaldybei tenkanti įmonės rezultato dalis, Eur</b>
<b>Kontroliuojami subjektai</b>					
1.	UAB "Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras"	11166175,00	9622331,66	-998575,00	-366177,45
2.	UAB „Sūduvos vandenys“	17851968,00	36893999,99	1153740,00	1153740,00
3.	UAB „Marijampolės autobusų parkas“	2059620,00	2059620,00	69364,00	69364,00
4.	UAB „Marijampolės šilumos tinklai“	6331465,00	6331465,00	18028,00	18028,00
Iš viso:		37409228,00	53907416,65	242557,00	874954,55
<b>Asocijuoti subjektai</b>					
1.	UAB „Kelranga“	3393789,00	1561142,94	810129,00	372659,34
2.	VŠĮ "Sūduvos mokomasis šaudymo centras"	19395,00	826,23	2364,00	100,71
3.	VŠĮ "Marijampolės automobilių sporto ir vairuotojų mokymo centras"	543,00	275,84	-28,00	-14,22
4.	VŠĮ "Daukšių soc. pagalbos ir pagyvenusių žmonių užimtumo centras"	20,00	1,00	0,00	0,00
Iš viso:		<b>3413747,00</b>	<b>1562246,01</b>	<b>812465,00</b>	<b>372745,82</b>

VŠĮ "Daukšių socialinės pagalbos ir pagyvenusių žmonių užimtumo centras" ataskaitiniais metais veiklos nevykdė.

Sukauptas perviršis 2023 m. gruodžio 31 d. yra 9158428,95 Eur

### **3.20. Pastaba. Informacija apie kontroliuojamus ne viešo sektoriaus subjektus.**

Informacija apie Marijampolės savivaldybės kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių, jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) pateikiama 14 priede.

Informacija apie Marijampolės savivaldybės kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikiama 15 priede.

### **3.21. Pastaba. Kita pastabų informacija.**

1. Atidėjimų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto – nėra.
2. Numatomas ar jau vykstantis (bet iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigiantis) viešojo sektoriaus subjekto restruktūrizavimas, numatomas veiklos nutraukimas – nėra.
3. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – nėra.
4. Sprendimai dėl teisinių ginčų – nėra.
5. Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – nėra.

#### **PRIDEDAMA:**

- 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 3 priedas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą.
- 4 priedas. Valstybės nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje.
- 5 priedas. Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 6 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 7 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
- 8 priedas. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus.
- 9 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 10 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
- 11 priedas. Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį.
- 12 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 13 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus.
- 14 priedas. Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas).
- 15 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.

Administracijos direktorius

Karolis Podolskis

Buhalterijos skyriaus vedėja – vyriausioji buhalterė

Vita Šatė

**Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą, Eur**

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialus turtas			Projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		392 073,84			1 591 013,59			1 983 087,43
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		216 762,87			305 748,72			522 511,59
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		216 762,87			305 748,72			522 511,59
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina								
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-48 287,55			-1 702,09			-49 989,64
3.1	parduoto								
3.2	perduoto		-1 364,85						-1 364,85
3.3	nurašyto		-46 922,70			-1 702,09			-48 624,79
4	Pergrupavimai (+/-)					40 203,98			40 203,98

5	Kiti pokyčiai (jungimai)								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		560 549,16			1 935 264,20			2 495 813,36
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		230 605,68			1 184 256,87			1 414 862,55
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-263 086,28		X	-1 302 959,64	X	X	-1 566 045,92
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X	
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-91 695,34		X	-107 780,34	X	X	-199 475,68
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	46 922,70		X	1 702,09	X	X	48 624,79
10.1	parduoto	X			X		X	X	
10.2	perduoto	X			X		X	X	
10.3	nurašyto	X	46 922,70		X	1 702,09	X	X	48 624,79
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X	
12	Kiti pokyčiai (jungimai)	X			X		X	X	

13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X	-307 858,92		X	-1 409 037,89	X	X	-1 716 896,81
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma								
18.1	perduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai (jungimai)								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)								
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21)		252 690,24			526 226,31			778 916,55
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14)		128 987,56			288 053,95			417 041,51

24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	

**Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą, Eur**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastatai</b>	<b>Infrastruktūros statiniai</b>	<b>Kiti statiniai</b>	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	<b>Transporto priemonės</b>	<b>Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	<b>Nebaigta statyba</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>Iš viso</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	19 931 002,47	199 126 333,62		3 119 998,52	475 161,63	2 103 892,23	9 982 832,60		234 739 221,07
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	525 004,33	914 728,82		345 355,41	195 518,62	304 607,71	13 363 760,55		15 648 975,44
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina		47 947,14		281 989,94	3 950,00	166 617,08	13 316 592,60		13 817 096,76
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	525 004,33	866 781,68		7 100,47	191 568,62	137 990,63	47 167,95		1 775 613,68
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina				56 265,00					56 265,00
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-705 355,93	-1 485 904,62		-45 349,67	-274 795,79	-242 547,86	-172 048,21		-2 926 002,08
3.1	parduoto	-179 182,12								-179 182,12
3.2	perduoto	-63 023,18	-464 162,22		-21 757,05	-231 498,62	-182 533,18	-172 048,21		-1 135 022,46
3.3	nurašyto	-463 150,63	-1 021 742,40		-23 592,62	-43 297,17	-60 014,68			-1 611 797,50
4	Pergrupavimai (+/-)	949 695,88	5 391 474,84				13 430,92	-6 676 489,64		-321 888,00
5	Kiti pokyčiai (jungimai)									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)	20 700 346,75	203 946 632,66		3 420 004,26	395 884,46	2 179 383,00	16 498 055,30		247 140 306,43
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	36 633,71	28 988 975,23		1 125 492,09	341 287,50	1 561 714,63			32 054 103,16



22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė									
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė									
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė									
22.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė									
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	9 945 941,37	267 963,88		X	X	X	X	X	10 213 905,25
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14)	15 194 674,42	93 045 929,17		1 270 186,78	70 319,25	349 605,57	9 982 832,60		119 913 547,79
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio									
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė									
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė									
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė									
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė									
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	9 039 380,84	280 994,36		X	X	X	X	X	9 320 375,20

**3 priedas**

**Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikraja verte, balansinės vertės pasikeitimą, Eur**

Eil. Nr.	Straipsniai	žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6 441 265,04	1 173 246,51	230 851,20			7 845 362,75
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)		83 668,87	28 237,00	18 399,04			130 304,91
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		83 668,87	28 237,00	18 399,04			130 304,91
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-37 989,92			-37 989,92
3.1	parduoto							
3.2	perduoto				-37 989,92			-37 989,92
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai (jungimai)							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		6 524 933,91	1 201 483,51	211 260,32			7 937 677,74
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai (jungimai)	X	X	X			X	

12	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8+9+10+11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai (jungimai)	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14+15+16+17+18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		591 363,96	273 331,49	6 414,33			871 109,78
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		49 441,13		1 751,96			51 193,09
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)			4 500,00	26 878,00			31 378,00
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)				-2 502,08			-2 502,08
23.1	parduoto							
23.2	perduoto				-2 502,08			-2 502,08
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai (jungimai)							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+22+23+24+25)		640 805,09	277 831,49	32 542,21			951 178,79
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+12+19+26)		7 165 739,00	1 479 315,00	243 802,53			8 888 856,53
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė							

27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina		7 165 739,00	1 479 315,00	243 802,53			8 888 856,53
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė			1 348 731,00	13 420,03	X	X	1 362 151,03
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+13+20)		7 032 629,00	1 446 578,00	237 265,53			8 716 472,53
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė							
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina		7 032 629,00	1 446 578,00	237 265,53			8 716 472,53
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija,							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė			1 344 231,00	14 570,02	X	X	1 358 801,02

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo IMT balansinę vertę, Eur

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė			Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7 032 629,00			4 838 604,90			0,87	0,58			2,90			11 871 238,25
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7 165 739,00			4 235 692,71			0,87	0,29			2,90			11 401 435,77

**Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, Eur**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Gyvūnai</b>	<b>Medynai</b>	<b>Parkų ir skverų želdiniai</b>	<b>Daugiamečiai sodiniai</b>	<b>Pasėliai</b>	<b>Kitas biologinis turtas</b>	<b>Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą</b>	<b>Iš viso</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2 052 689,05			1 046 704,85		3 099 393,90
2	Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:			21 379,81			10 808,61		32 188,42
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo			21 379,81			10 808,61		32 188,42
2.3	Gauto nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo sumos atkūrimo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:			-142 517,88			-26 605,34		-169 123,22
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo			-142 517,88			-26 605,34		-169 123,22
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai								
5	Kiti pokyčiai (jungimai)								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)			1 931 550,98			1 030 908,12		2 962 459,10



11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Kiti pokyčiai (jungimai)								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)	2 046,08	151 039,84				2 525,90	1,16	155 612,98
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)	2 309,12	84 124,72				2 957,90	1,16	89 392,90

**Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, eur**

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	3 520 364,39	2 265 358,81		2 689 772,54	2 023 482,51	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1 117 993,51			586 721,87	907,38	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	601 994,10			585 814,49		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				907,38	907,38	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos	515 999,41					
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	44 030,19			44 183,36		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	2 181 668,72	2 099 965,84		2 020 691,44	2 020 691,44	
1.5.1	Iš biudžeto	1 797 977,53	1 797 977,53		2 016 710,21	2 016 710,21	
1.5.2	Kitos	383 691,19	301 988,31		3 981,23	3 981,23	
1.6	Kitos gautinos sumos	176 671,97	165 392,97		38 175,87	1 883,69	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-324 988,86			-325 386,88		
2.1	Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas						
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas						
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas						

2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas						
2.3	Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas nuvertėjimas	-318 594,73			-318 594,73		
2.4	Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas						
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas	-6 394,13			-6 792,15		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	3 195 375,53	2 265 358,81		2 364 385,66	2 023 482,51	

**8 priedas**

**Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, Eur**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1 158,00		253 884,55	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	1 158,00		253 884,55	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	42 559,60		53,53	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	42 559,60		53,53	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	75 589,30		15 035,47	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	75 589,30		15 035,47	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>119 306,90</b>		<b>268 973,55</b>	
<b>5</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, Eur

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai (jungimai)	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14=3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	53 687 878,25	27 845 006,22	-139 762,03	278 014,40	-2 024 258,92		-25 614 144,89		-295 386,78			53 737 346,25
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	53 675 688,25	253 129,08	-146 392,03	278 014,40	-76 247,34		-246 316,48		-529,63			53 737 346,25
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12 190,00	27 591 877,14	6 630,00		-1 948 011,58		-25 367 828,41		-294 857,15			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	56 038 395,91	31 476 757,83	208 716,95	319 534,71	-1 962 198,84	-235 627,80	-22 132 575,18	-27 720,00	-231 310,83			63 453 972,75
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	55 962 461,20	10 858 705,34	-64 936,92	319 534,71	-338 081,11	-235 627,80	-3 315 405,87					63 186 649,55
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	75 934,71	20 618 052,49	273 653,87		-1 624 117,73		-18 817 169,31	-27 720,00	-231 310,83			267 323,20
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ( finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	51 456 119,42	2 120 709,73	1,47	3 092 129,23	-287 056,25		-4 758 900,74	-8 532,83	-33 681,28			51 580 788,75
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	51 401 375,54	8 054,21	1 688 304,35	3 092 129,23	-153 884,66		-4 540 731,70					51 495 246,97
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	54 743,88	2 112 655,52	-1 688 302,88		-133 171,59		-218 169,04	-8 532,83	-33 681,28			85 541,78
4	Iš kitų šaltinių	13 210 409,27	265 399,58		57 942,72	-110 828,32	-41 567,75	-522 565,31					12 858 790,19
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	13 195 373,80	41 567,75		57 942,72	-110 828,32	-41 567,75	-314 338,93					12 828 149,27
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	15 035,47	223 831,83					-208 226,38					30 640,92
<b>5</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>174 392 802,85</b>	<b>61 707 873,36</b>	<b>68 956,39</b>	<b>3 747 621,06</b>	<b>-4 384 342,33</b>	<b>-277 195,55</b>	<b>-53 028 186,12</b>	<b>-36 252,83</b>	<b>-560 378,89</b>			<b>181 630 897,94</b>

**Finansavimo sumų likučiai, Eur**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos									
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3+4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8=6+7</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11=9+10</b>
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		53 687 878,25	53 687 878,25		53 737 346,25	53 737 346,25			
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		56 038 395,91	56 038 395,91		63 453 972,75	63 453 972,75			
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		51 456 119,42	51 456 119,42		51 580 788,75	51 580 788,75			
4	Iš kitų šaltinių		13 210 409,27	13 210 409,27		12 858 790,19	12 858 790,19			
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>		<b>174 392 802,85</b>	<b>174 392 802,85</b>		<b>181 630 897,94</b>	<b>181 630 897,94</b>			

**Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį, Eur**

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=3+4+5+6+7+8+9+10
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	680 108,15	103 432,95				-221 411,62			562 129,48
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	348 289,61	47 167,95				-28 013,69			367 443,87
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	331 818,54	56 265,00				-193 397,93			194 685,61
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	226 087,83	221 411,62				-220 737,79			226 761,66
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	31 131,22	28 013,69				-26 355,93			32 788,98
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	194 956,61	193 397,93				-194 381,86			193 972,68
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
3.1	Išleistos obligacijos									
3.2	Išleisti išdo vekseliai									
3.3	Gautos paskolos					X				
3.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai					X				
3.5	Kiti įsipareigojimai					X				
4	Kiti įsipareigojimai	12 905,05	2 031 691,93				-293 600,73			1 750 996,25
4.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10 240,18	1 740 283,20				-291 408,73			1 459 114,65
4.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2 664,87	291 408,73				-2 192,00			291 881,60
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>	<b>919 101,03</b>	<b>2 356 536,50</b>				<b>-735 750,14</b>			<b>2 539 887,39</b>

**Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, Eur**

Eil. Nr.	Straipsniai						
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	89 133,30	89 133,30		81 849,73	76 920,30	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	457 410,56		96 780,87	96 677,59	596,67	52 058,84
4	Sukauptos mokėtinos sumos	813 225,70	284 905,03		423 809,37	277 864,85	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	132 983,07			145 944,52		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	395 337,60					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	284 905,03	284 905,03		277 864,85	277 864,85	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	331 973,32	233 024,87		6 449,36	3 485,78	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.2.1	Mokesčių, gautų avansu, sumos						
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos						
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	331 973,32	233 024,87		6 449,36	3 485,78	
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1 691 742,88	607 063,20	96 780,87	608 786,05	358 867,60	52 058,84

Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos, Eur

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso (pateikta ataskaitose)	Segmentai										Iš viso
			Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-53 142 304,29	-4 466 100,46	-72 421,93	-234 493,16	-12 327 264,25	-1 711 467,85	-6 251 606,96	-130 361,29	-1 296 493,76	-767 080,55	-25 885 014,08	-53 142 304,29
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-5 265 641,74	-3 227 729,41	-63 921,87	-185 836,86	-389 614,06		-489 386,82	-28 064,68	-42 767,18	-169 372,39	-668 948,47	-5 265 641,74
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-7 610 295,07	-166 183,74		-1 305,72	-5 742 674,86	-91 147,96	-1 442 849,06	-17 864,80	-24 899,24	-19 825,62	-103 544,07	-7 610 295,07
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-441 702,63	-110 216,56	-267,44	-1 497,44	-4 011,31	-4 179,14	-313 059,09	-472,72	-1 236,72	-3 092,59	-3 669,62	-441 702,63
1.4	Komandiruočių	-4 275,80	-3 606,80	-169,00	-100,00			-400,00					-4 275,80
1.5	Transporto	-40 897,48	-37 152,70		-2 771,68	-137,20		-333,60		-26,70		-475,60	-40 897,48
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-11 702,90	-10 774,90	-700,00		-100,00	-60,00					-68,00	-11 702,90
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-2 532 727,59	-88 932,52	-586,66		-924 168,33		-1 519 040,08					-2 532 727,59
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-662 915,59	-88 511,91			-107 779,12	-147 153,90	-155 158,39		-0,29	-480,63	-163 831,35	-662 915,59
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-549 986,03	-3 307,08	-3 274,16	-39 799,82	-101 352,96	-18 221,16	-117 504,86	-20 615,64	-23 749,00	-140 126,74	-82 034,61	-549 986,03
1.10	Socialinių išmokų	-24 262 975,94				-690 000,00					-47 013,20	-23 525 962,74	-24 262 975,94
1.11	Nuomos												
1.12	Finansavimo	-4 197 820,33	-69 829,56			-2 640 948,53			-59 109,00	-807 033,68	-66 454,12	-554 445,44	-4 197 820,33
1.13	Kitų paslaugų	-7 412 621,76	-541 228,75	-3 502,80	-3 181,64	-1 726 477,88	-1 450 705,69	-2 210 617,77	-4 234,45	-382 221,86	-317 718,74	-772 732,18	-7 412 621,76
1.14	Kitos	-148 741,43	-118 626,53					-3 257,29		-14 559,09	-2 996,52	-9 302,00	-148 741,43
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos												
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	-148 741,43	-118 626,53					-3 257,29		-14 559,09	-2 996,52	-9 302,00	-148 741,43
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-45 613 293,33	-4 478 196,62	-70 461,71	-201 942,68	-6 634 739,76	-3 164 420,26	-5 850 832,09	-35 327,41	-377 476,19	-257 059,39	-24 542 837,22	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4 983 701,07	-3 133 182,57	-61 900,00	-179 189,05	-210 620,55		-492 814,42	-28 109,47	-42 990,27	-169 559,84	-665 334,90	-4 983 701,07
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-274 286,90	-225 043,55	-268,78	-1 518,35	-900,00	-3 794,42	-31 305,09	-533,49	-1 256,65		-9 666,57	-274 286,90
3.1.3	Komandiruočių	-4 421,00	-3 752,00	-169,00	-100,00			-400,00					-4 421,00
3.1.4	Transporto	-80 395,18	-71 917,80		-3 648,89			-2 069,70				-2 758,79	-80 395,18
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-16 111,62	-12 034,90	-700,00		-100,00	-60,00				-3 148,72	-68,00	-16 111,62
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-3 425 027,97	-123 377,01	-586,66		-1 786 459,70		-1 514 604,60					-3 425 027,97
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-423 919,80				-141 496,57		-282 423,23					-423 919,80
3.1.8	Socialinių išmokų	-22 992 225,08	-76 214,70		-13 607,50	-6 152,55		-5 669,06			-44 700,00	-22 845 881,27	-22 992 225,08
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-10 765 536,63	-830 580,09	-6 837,27	-3 878,89	-1 851 044,38	-3 160 565,84	-3 514 826,44	-6 684,45	-333 229,27	-39 650,83	-1 018 239,17	-10 765 536,63
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-6 719,55						-6 719,55					-6 719,55
3.1.12	Kitos išmokos	-2 640 948,53	-2 094,00			-2 637 966,01						-888,52	-2 640 948,53

**Praėjusio ataskaitinio laikotarpio  
informacija pagal veiklos segmentus**

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso (pateikta ataskaitose)	Segmentai										Iš viso
			Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-47 666 694,31	-3 437 204,99	-67 317,94	-207 631,08	-10 068 440,53	-4 464 196,40	-5 480 939,40	-186 479,01	-918 795,39	-444 835,23	-22 390 854,34	-47 666 694,31
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4 644 625,26	-2 694 223,97	-60 057,89	-195 638,30	-361 113,64		-464 732,29	-36 554,04	-34 364,44	-144 735,70	-653 204,99	-4 644 625,26
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-7 622 440,54	-196 793,84		-1 305,72	-5 807 436,01		-1 371 084,92	-16 288,20	-25 489,08	-13 102,60	-101 043,16	-7 622 440,54
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-518 850,69	-110 122,33	-194,74	-1 124,77	-5 530,53	-1 844,61	-388 086,10	-4 369,01	-854,79	-2 231,06	-4 492,75	-518 850,69
1.4	Komandiruočių	-1 110,37	-808,37			-141,00		-61,00				-100,00	-1 110,37
1.5	Transporto	-41 617,28	-38 573,71		-2 098,61	-374,71		-389,05			-39,20	-142,00	-41 617,28
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-8 148,55	-8 148,55										-8 148,55
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-2 390 468,43	-89 190,51			-1 016 542,15	-170,00	-1 284 565,77					-2 390 468,43
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-60 221,73	-9,83				-28 215,97	-29 178,40			-2 815,79	-1,74	-60 221,73
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-553 053,66	-167 569,20	-3 690,61	-2 408,32	-67 910,22	-1 071,20	-2 012,26	-45 898,84	-80 211,19	-1 352,08	-180 929,74	-553 053,66
1.10	Socialinių išmokų	-20 990 102,09	-1 600,00			-790 000,00						-20 198 502,09	-20 990 102,09
1.11	Nuomos	-3 395,76				-3 395,76							-3 395,76
1.12	Finansavimo	-3 724 173,76	-5 900,75			-257 262,11	-2 243 143,74	-80 000,00	-81 078,25	-631 755,08	-13 800,00	-411 233,83	-3 724 173,76
1.13	Kitų paslaugų	-7 054 322,26	-73 746,61	-3 374,70	-5 055,36	-1 758 734,40	-2 098 053,87	-1 858 983,00	-2 290,67	-146 120,81	-266 758,80	-841 204,04	-7 054 322,26
1.14	Kitos	-54 163,93	-50 517,32				-1 800,00	-1 846,61					-54 163,93
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos												
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (vedimo formose)	-54 163,93	-50 517,32				-1 800,00	-1 846,61					-54 163,93
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-36 194 583,56	-4 388 097,49	-64 197,46	-204 041,20	-2 518 264,11	-185 711,57	-1 217 783,28	-51 216,70	-234 601,27	-428 189,81	-26 902 480,67	-36 194 583,56
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4 589 310,53	-2 653 694,05	-58 152,51	-192 959,81	-383 121,77		-455 979,93	-36 886,51	-33 780,33	-141 985,67	-632 749,95	-4 589 310,53
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-551 717,46	-182 171,51	-178,94	-1 029,19	-5 417,34	-1 844,61	-342 220,77	-2 290,67	-783,81	-11 919,80	-3 860,82	-551 717,46
3.1.3	Komandiruočių	-1 462,37	-1 256,37			-45,00		-61,00				-100,00	-1 462,37
3.1.4	Transporto	-90 499,31	-78 811,00	-167,63	-2 979,49	-4 779,40		-1 562,46	-74,63	-5,53	-291,03	-1 828,14	-90 499,31
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-9 830,55	-9 830,55										-9 830,55
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-90 419,14	-90 419,14										-90 419,14
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-189 632,25	-49 260,80	-1 549,25	-648,59	-82 666,91	-8 055,69	-890,77	-8 526,00	-28,60		-38 005,64	-189 632,25
3.1.8	Socialinių išmokų	-26 756 600,57	-16 000,00			-961 659,00	-1 800,00					-25 777 141,57	-26 756 600,57
3.1.9	Nuomos	-2 147,88	-2 147,88										-2 147,88
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-3 364 633,49	-1 142 513,22	-4 149,13	-6 424,12	-977 666,16	-174 011,27	-401 620,74	-3 438,89	-177 337,10	-28 678,31	-448 794,55	-3 364 633,49
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-6 057,24						-6 057,24					-6 057,24
3.1.12	Kitos išmokos	-542 272,77	-161 992,97			-102 908,53		-9 390,37		-22 665,90	-245 315,00		-542 272,77

**Kontroliuojamų akcinių ir uždarujų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas), Eur**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
A	Ilgalaikis turtas	72 065 008,00	71 009 265,00
I	Nematerialusis turtas	83 992,00	84 076,00
II	Materialusis turtas	71 981 016,00	70 625 844,00
III	Finansinis turtas		299 345,00
B	Biologinis turtas	823,00	823,00
C	Kitas trumpalaikis turtas	7 940 496,00	6 962 774,00
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	321 308,00	319 543,00
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	3 694 503,00	3 553 953,00
IV	Kitas trumpalaikis turtas	216 283,00	179 080,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 708 402,00	2 910 198,00
	<b>Iš viso turto:</b>	<b>80 006 327,00</b>	<b>77 972 862,00</b>
D	Nuosavas kapitalas	37 409 228,00	36 502 920,00
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	36 757 741,00	35 838 300,00
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	78 612,00	617 732,00
IV	Rezervai	1 308 235,00	1 374 653,00
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-735 360,00	-1 327 765,00
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	746 354,00	-1 182 234,00
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1 481 714,00	-145 531,00
E	Dotacijos ir subsidijos	31 575 189,00	32 592 292,00
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	11 021 910,00	8 877 650,00
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	5 190 272,00	3 324 826,00
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	5 831 638,00	5 552 824,00
	<b>Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:</b>	<b>80 006 327,00</b>	<b>77 972 862,00</b>

**Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus**

<b>Eil. Nr.*</b>	<b>Subjekto tipas ir pavadinimas</b>	<b>Buveinės adresas</b>	<b>Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)</b>	<b>Investicijos dydis nominaliaja verte</b>	<b>Dotacijų balansinė vertė</b>	<b>Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)</b>	<b>Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)</b>	<b>Pagrindinė veikla</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>1</b>	<b>Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>2 122 107,24</b>	<b>19 848 817,89</b>	<b>X</b>
1.1.	Marijampolės socialinės pagalbos centras	Bažnyčios g. 19, Marijampolė	X	X	X	-2 396,90	-85 720,05	Vaikų, senelių globa, soc. paslaugos
1.2.	Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba	Vytenio g. 47, Marijampolė	X	X	X	-4 332,17	3 424,14	Sveikatos priežiūros, švietimo, kultūros ir kt. soc. paslaugos
1.3.	Marijampolės priešgaisrinė apsaugos tarnyba	Vytauto g. 17, Marijampolė	X	X	X	0,00	0,00	Gaisrų gesinimas, žmonių gyvybių ir turto saugojimas
1.4.	Marijampolės savivaldybės administracija	J. Basanavičiaus a. 1, Marijampolė	X	X	X	1 821 217,62	17 471 561,97	LR savivaldybių veikla
1.5.	Marijampolės sav. Mokolų progimnazija	Marijampolės sav., Mokolų k., Mokyklos g. 5	X	X	X	234,50	577,00	Pagrindinis ugdymas
1.6.	Marijampolės sav. Želsvos progimnazija	Marijampolės sav., Želsvos k., V. Marazo g. 6	X	X	X	1 348,44	1 348,44	Pagrindinis ugdymas
1.7.	Marijampolės sav. Patašinės universalus daugiafunkcis centras	Marijampolės sav., Patašinės k., Nausupės skg. 4	X	X	X	1 208,99	1 741,31	Ikimokyklinio amžiaus mokinių ugdymas
1.8.	Marijampolės sav. Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija	Marijampolės sav., Liudvinavas, A. Juozapavičiaus g. 3	X	X	X	5 246,11	8 369,86	Vidurinis ugdymas
1.9.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Nykštukas"	Uosupio g. 2, Marijampolė	X	X	X	19 395,27	22 477,42	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.10.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Rasa"	Rasos g. 21, Marijampolė	X	X	X	16 152,52	718 897,25	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.11.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"	P. Vaičiūčio g. 24, Marijampolė	X	X	X	16 158,57	17 765,58	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.12.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Rūta"	Draugystės g. 5A, Marijampolė	X	X	X	25 148,84	73 892,51	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.13.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Ažuoliukas"	Mokolų g. 69, Marijampolė	X	X	X	13 009,36	17 261,74	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.14.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis"	K. Griniaus g. 12A, Marijampolė	X	X	X	19 947,81	26 173,98	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas

1.15.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Vaivorykštė"	Mokolų g. 11, Marijampolė	X	X	X	12 004,90	21 572,05	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.16.	Marijampolės "Žiburėlio" mokykla-daugiafunkcis centras	R. Juknevičiaus g. 82, Marijampolė	X	X	X	6 131,58	12 837,80	Pradinis ugdymas
1.17.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Želmenėliai"	Žemaitės g. 25, Marijampolė	X	X	X	24 387,61	30 651,47	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.18.	Marijampolės Rygiškių Jono gimnazija	Kauno g.7, Marijampolė	X	X	X	1 810,15	4 140,16	Vidurinis ugdymas
1.19.	Marijampolės Rimanto Stankevičiaus progimnazija	Vasario 16-osios g. 7, Marijampolė	X	X	X	7 708,62	73 671,05	Pagrindinis ugdymas
1.20.	Marijampolės "Ryto" pagrindinė mokykla	Mokyklos g. 22, Marijampolė	X	X	X	-137,85	7 871,38	Pagrindinis ugdymas
1.21.	Marijampolės "Šaltinio" progimnazija	Mokolų g. 61, Marijampolė	X	X	X	7 723,17	20 212,81	Pagrindinis ugdymas
1.22.	Marijampolės Petro Armino progimnazija	Vytenio g. 47, Marijampolė	X	X	X	1 266,22	4 264,98	Pagrindinis ugdymas
1.23.	Marijampolės Meilės Lukšienės švietimo centras	P. Butlerienės g. 3, Marijampolė	X	X	X	5 419,66	18 658,14	Kitas švietimas
1.24.	Marijampolės moksleivių kūrybos centras	R. Junevičiaus g. 28, Marijampolė	X	X	X	8 893,28	14 366,10	Kultūrinis švietimas
1.25.	Marijampolės Petro Kriauciūno viešoji bibliotekas	Vytauto g. 22, Marijampolė	X	X	X	251,96	5 919,12	Bibliotekų veikla
1.26.	Marijampolės krašto ir prezidento Kazio Griniaus muziejus	Vytauto g. 29, Marijampolė	X	X	X	4 783,45	275 756,53	Muziejų veikla
1.27.	Marijampolės kultūros centras	Vilkaviškio g. 2, Marijampolė	X	X	X	7 360,15	80 337,63	Kultūrinė veikla
1.28.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Šypsenėlė"	R. Juknevičiaus g. 80, Marijampolė	X	X	X	41 533,02	46 483,75	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.29.	Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Vytauto g. 17, Marijampolė	X	X	X	0,00	0,00	Savivaldybės ataskaitų auditas ir kontrolės funkcijos
1.30.	Marijampolės sav. Igliaukos Anzelmo Matučio gimnazija	Marijampolės sav., Igliauka, Jaunimo g. 6	X	X	X	8 478,30	11 421,42	Vidurinis ugdymas
1.31.	Marijampolės sav. Sasnavos pagrindinė mokykla	Marijampolės sav., Sasnavos mstl., Sūduvos g. 46	X	X	X	1 173,38	2 795,94	Pagrindinis ugdymas
1.32.	Marijampolės Jono Totoraičio progimnazija	Dariaus ir Girėno g.7, Marijampolė	X	X	X	9 864,50	33 390,51	Pagrindinis ugdymas
1.33.	Marijampolės Sūduvos gimnazija	R. Juknevičiaus g. 32, Marijampolė	X	X	X	4 520,73	26 831,08	Vidurinis ugdymas

1.34.	Marijampolės "Saulės" pradinė mokykla	Kokolos g. 4, Marijampolė	X	X	X	3 990,94	9 869,50	Pradinis ugdymas
1.35.	Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Lietuvininkų g. 18, Marijampolė	X	X	X	-10 869,34	11 096,03	Kita žmonių sveikatos priežiūros veikla
1.36.	Marijampolės meno mokykla	Vytauto g. 47, Marijampolė	X	X	X	5 996,70	788 159,06	Neformalus švietimas
1.37.	Marijampolės sporto centras	Sporto g. 1, Marijampolė	X	X	X	37 477,15	70 740,23	Vaikų ir jaunimo papildomas ugdymas, sveikatingumo paslaugų
<b>2</b>	<b>Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų</b>	<b>X</b>	<b>514,63</b>	<b>4 739 541,88</b>		<b>2 406 401,07</b>	<b>8 851 230,19</b>	<b>X</b>
2.1.	Viešoji įstaiga Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras	P. Kriaučiūno g. 2, Marijampolė	100,00	5 792,40		106 274,69	1 168 583,88	Sveikatos priežiūros paslaugos
2.2.	Viešoji įstaiga Marijampolės ligoninė	Palangos g. 1, Marijampolė	50,00	191 310,82		2 274 053,27	7 277 948,74	Sveikatos priežiūros paslaugos
2.3.	Viešoji įstaiga Marijampolės telekinas	Kauno g. 113, Marijampolė	99,61	674 676,99		9 867,77	418 739,86	Pramoginė veikla
2.4.	Viešoji įstaiga Marijampolės futbolo centras	Kauno g. 125, Marijampolė	65,02	500,00		19 342,26	-9 480,35	Sportininkų parengimas, varžybų organizavimas
2.5.	Viešoji įstaiga Marijampolės turizmo ir verslo informacinis centras "SMART Marijampolė"	Vytauto g. 17, Marijampolė	100,00	100,00		-3 690,35	12 634,49	Informacija, susijusi su turizmo ir verslo vystymu
2.6	Viešoji įstaiga MARIJAMPOLĖS FUTBOLO KLUBAS	Kauno g. 125, marijampolė	100,00	3 867 161,67		553,43	-17 196,43	Pelno siekianti sporto organizacija
<b>3</b>	<b>Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų</b>	<b>X</b>						<b>X</b>
<b>4</b>	<b>Valstybės ir savivaldybių įmonės**</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>				<b>X</b>
			X	X				
<b>5</b>	<b>Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės</b>	<b>X</b>	<b>336,67</b>	<b>26 021 573,18</b>	<b>23 569 727,28</b>	<b>242 557,00</b>	<b>37 409 228,00</b>	<b>X</b>
5.1.	UAB "Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras"	Gėlyno g. 15, Marijampolė	36,67	12 743,28	4 527 695,29	-998 575,00	11 166 175,00	Pelno siekianti įstaiga
5.2.	UAB "Sūduvos vandenys"	Vasaros g. 7, Marijampolė	100,00	17 739 500,44	19 042 031,99	1 153 740,00	17 851 968,00	Pelno siekianti įstaiga
5.3.	UAB "Marijampolės autobusų parkas"	Gamyklų g. 9, Marijampolė	100,00	2 141 765,76		69 364,00	2 059 620,00	Pelno siekianti įstaiga
5.4.	UAB "Marijampolės šilumos tinklai"	Gamyklų g. 8, Marijampolė	100,00	6 127 563,70		18 028,00	6 331 465,00	Pelno siekianti įstaiga
<b>6</b>	<b>Asocijuotieji subjektai</b>	<b>X</b>	<b>106,06</b>	<b>197 596,33</b>		<b>812 465,00</b>	<b>3 413 747,00</b>	<b>X</b>

