

**Viešoji įstaiga "Klaipėdos kelevinis transportas"**

(ūtkio subjekto pavadinimas)

Įstaigos kodas 142133780, S. Daukanto g. 15, Klaipėda

(kodas, buveinės adresas)

PATVIRTINTA

20 m.

d.

protokolo Nr.

**BALANSAS****PAGAL 2016 M. LAPKRIČIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. vasario 29 Nr.

(data)

**2016 01 01 - 2016 11 30**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Eurais**

(valiuta)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>625053</b>	<b>404629</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.2.	29463	46799
1.	Patentai, licencijos		10723	15854
2.	Programinė įranga		18740	30945
3.	Kitas nematerialusis turtas		0	0
II.	MATERIALUSIS TURTAS	III.3.	595590	357830
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		183259	195186
3.	Mašinos ir įrengimai		8530	12022
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		403801	150622
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
2.	Kitas finansinis turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1578349</b>	<b>1013386</b>
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		40566	45648
1.	Atsargos	III.4.	13679	23987
2.	Išankstiniai apmokėjimai	III.5.	26887	21661
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		817255	751701
1.	Pirkėjų įsiskolinimas	III.6.	178778	252319
2.	Pirkėjo Klaipėdos miesto savivaldybės įsiskolinimas	III.7.	430571	295517
3.	Gautino per vienerius metus finansavimo dalis		-	-
4.	Kitos gautinos sumos	III.8.	207906	203864
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	III.9.	36059	16542
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas		36059	16542
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.10.	684469	199495
	TURTAS, IŠ VISO		<b>2203402</b>	<b>1418015</b>

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>801413</b>	<b>549385</b>
I.	KAPITALAS	III.11.	235252	
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS	III.12.	566161	549385
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		16776	3205
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		549385	546180
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMAS</b>		<b>99492</b>	<b>3</b>
1.	Dotacija	III.18.	-	3
2.	Tiksliniai įnašai		-	-
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas	III.19.	99492	
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>1302497</b>	<b>868627</b>
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.15.	-	-
1.	Finansinės skolos		-	-
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1302497	868627
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	III.13.		
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams	III.14.	667210	346316
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	III.15.	29	1718
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.16.	85476	46134
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	III.17.	549782	474459
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO</b>		<b>2203402</b>	<b>1418015</b>

Direktorius

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Gintaras Neniškis

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Kristina Reikienė

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

**Viešoji įstaiga "Klaipėdos kelevinis transportas"**

(ūkio subjekto pavadinimas)

Įstaigos kodas: 142133780, S. Daukanto g. 15, Klaipėda

(kodas, buveinės adresas)

PATVIRTINTA

20 m. \_\_\_\_\_ d.

protokolo Nr. \_\_\_\_\_

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2016 M. LAPKRIČIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. vasario 29 d. Nr.

(data)

**2016 01 01 - 2016 11 30**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Eurais**

(valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>I.</b>	<b>PAJAMOS</b>		<b>10 694 558</b>	<b>11 687 053</b>
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes	III.20	10 660 697	11 635 868
2.	Finansavimo pajamos	III.21	33 861	51 184
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos			
2.2.	Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžetų panaudojimo pajamos		3	23
2.3.	Kitos finansavimo pajamos		33 858	51 161
3.	Kitos pajamos			
<b>II.</b>	<b>SĄNAUDOS</b>		<b>10 677 782</b>	<b>11 683 848</b>
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina	III.22	10 379 518	11 381 413
2.	Kitos sąnaudos	III.24		-61
3.	Veiklos sąnaudos	III.23	298 264	302 495
3.1.	Pardavimo		14 269	17 982
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		208 107	195 246
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		5 808	5 209
3.4.	Patalpų išlaikymo		11 406	9 464
3.5.	Ryšių		2 832	5 032
3.6.	Transporto išlaikymo		5 174	7 269
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		50 668	60 793
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			1 500
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
<b>III.</b>	<b>VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	III.25	<b>16 776</b>	<b>3 205</b>
<b>IV.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>V.</b>	<b>GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>16 776</b>	<b>3 205</b>

Direktorius \_\_\_\_\_

(parašas)

Gintaras Neniškis \_\_\_\_\_

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė \_\_\_\_\_

(parašas)

Kristina Reikienė \_\_\_\_\_

(vardas ir pavardė)

**Viešoji įstaiga „Klaipėdos keleivinis transportas“**  
**Įstaigos kodas – 142133780, S. Daukanto g. 15, Klaipėda**

**2016 M. LAPKRIČIO 30 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Eurais)**

2016 01 01 – 2016 11 30

(ataskaitinis laikotarpis)

2017 m. vasario 28 d. Nr. 3

(sudarymo data)

## **I. BENDROJI DALIS**

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos kelių transporto kodekso 4 straipsnio 3 punktu, Lietuvos Respublikos 1994 m. liepos 7 d. Vietos savivaldos įstatymo Nr. 1-533 17 straipsnio 28 p., Lietuvos Respublikos 1996m. liepos 3 d. Viešųjų įstaigų įstatymo Nr. I-1428 11 straipsnio 1 dalimi, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2001m. balandžio 26 d. sprendimu Nr. 110 patvirtinto Klaipėdos miesto strateginio plano 2.1.3.1 punktu, Klaipėdos miesto savivaldybės taryba 2003 m. kovo 27 d. sprendimu Nr. 1-81 patvirtino Viešosios įstaigos „Klaipėdos keleivinis transportas“ steigimo aktą ir įstatus. VšĮ „Klaipėdos keleivinis transportas“ (toliau – Įstaiga) Valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filiale įregistruota 2003 m. balandžio 18 d. Įstaigos buveinė: S. Daukanto g. 15, LT-92235 Klaipėda, patalpos šiame pastate veiklai vykdyti buvo gautos iš Klaipėdos miesto savivaldybės pagal 2009 m. spalio 28 d. panaudos sutartį. Visą pastatą S. Daukanto 15, Klaipėda Klaipėdos miesto savivaldybė Įstaigai perdavė 2014 m. gruodžio 11 d. panaudos sutartimi Nr. J9-1345.

2015 metų balandžio 10 d. pirkimo – pardavimo sutartimi Nr. JP-1521 Įstaiga įsigijo patalpas adresu S. Daukanto 13a – 15, Klaipėda, kuriose buvo įrengtas „Klientų aptarnavimo centras“.

Vienintelis įstaigos dalininkas yra Klaipėdos miesto savivaldybė (toliau – Savivaldybė), Įstaigai panaudos pagrindais perdavusi veiklai vykdyti turtą.

Įstaigai pavesta įgyvendinti Vieningo bilieto Klaipėdos mieste įgyvendinimo programą, kurios pagrindiniai tikslai yra:

- Organizuoti miesto autobusų transportą taip, kad keleivis, įsigijęs autobuso bilietą, galėtų važiuoti su bet kuriuo autobusu nepriklausomai kuriai įmonei jis priklauso;
- Organizuoti konkursus miesto maršrutams autobusais aptarnauti, atsiskaitymo su vežėjais pagrindu nustatant nuvažiuotą ridą;
- Organizuoti bilietų gamybą, platinimą ir kontrolę.
- Organizuoti vežėjų kontrolę.

Pagrindinei Įstaigos veiklai – keleivių vežimo organizavimui mieste maršrutiniais autobusais - vykdyti Įstaiga perėmė iš Savivaldybės viešojo transporto infrastruktūros valdymą: tvarkaraščių, kitos informacijos, viešojo transporto infrastruktūros tobulinimą ir tolimesnę jo plėtrą, viešojo transporto organizavimą - miesto autobusų maršrutų ir tvarkaraščių sudarymą, vežėjų kontrolę, bilietų sistemos tobulinimą.

Visuose autobusuose sumontuota ir veikia elektroninio bilieto įranga.

Viešojo transporto bilietų kainas tvirtina Klaipėdos miesto savivaldybės Taryba.

Pagal Lietuvos Respublikos transporto lengvatų įstatymą tam tikrai kategorijai gyventojų bilietai turi būti parduodami lengvatinėmis kainomis, o vežėjams atlyginamos negautos pajamos. 2009 09

03 buvo sudaryta penkiašalė sutartis Nr. J16-100 tarp Klaipėdos m. savivaldybės administracijos, VšĮ Klaipėdos keleivinis transportas ir trijų vežėjų, kurioje buvo susitarta, kad Klaipėdos m. savivaldybė savivaldybė atlygina vežėjams negautas pajamas sutartyje nustatytais sąlygomis ir tvarka, o vežėjai įsipareigoja vežti Lietuvos Respublikos transporto lengvatų įstatyme nurodytus asmenis vietinio reguliaraus susisiekimo maršrutais. 2015 01 23 buvo sudarytas papildomas susitarimas Nr. J9-40/AS-31 tarp Klaipėdos m. savivaldybės, Klaipėdos r. savivaldybės, VšĮ Klaipėdos keleivinis transportas ir septynių vežėjų, dėl negautų pajamų atlyginimo, kurioje buvo susitarta dėl sutarties J16-100 pakeitimų.

2013 03 26 buvo sudaryta sutartis Nr. J9-235/AS-186 tarp Klaipėdos m. savivaldybės, Klaipėdos r. savivaldybės, VšĮ Klaipėdos keleivinis transportas ir septynių vežėjų, dėl negautų pajamų atlyginimo dėl keleiviams suteiktų važiavimo priemiesčio reguliaraus susisiekimo transporto lengvatų. 2016 01 21 papildomu susitarimu Nr. AS-25 ir 2016 08 02 papildomu susitarimu Nr. J9-1356/AS762 buvo susitarta dėl sutarties pakeitimų.

VšĮ Klaipėdos keleivinis transportas, kaip įgaliotas atstovas, pasibaigus kalendoriniam mėnesiui iki kito mėnesio 8 dienos pateikia Savivaldybėms ataskaitas apie parduotus su nuolaida važiavimo bilietus ir perveda kompensaciją vežėjams ne vėliau kaip sekančią darbo dieną nuo kompensacijos gavimo dienos.

Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2004 m. balandžio 22d. sprendimu Nr. 1-175 Įstaigai buvo perduota maršrutinių taksi kontrolė.

2016 metais Įstaiga pagal 2016 m. balandžio 15 dienos Keleivinio kelių transporto kontrolės paslaugos apmokėjimo sutartį Nr. J9-723 su Klaipėdos m. Savivaldybės administracija vykdė maršrutinių taksi, vietinio (priemiestinio) reguliaraus susisiekimo autobusų, užsakomųjų ir specialiųjų reisų lengvųjų automobilių taksi kontrolę.

Pagal 2015 09 04 sutartį Nr. AS-744 Įstaiga 2016 metais vykdė keleivinio kelių transporto ekipažų ir keleivių kontrolę Klaipėdos rajone.

2013 06 27 buvo pasirašyta sutartis Nr. J9-771 su Klaipėdos miesto savivaldybės administracija dėl vietinės rinkliavos už naudojimąsi nustatytais mokamomis vietomis automobiliams statyti Klaipėdos mieste rinkimo kontrolės ir reikalingos įrangos techninės priežiūros.

2016 02 03 buvo pasirašytas papildomas susitarimas prie 2013 m. birželio 27 d. sutarties Nr. J9-771 pagal kurią 2016 metais buvo vykdoma vietinės rinkliavos už naudojimąsi nustatytais mokamomis vietomis automobiliams statyti Klaipėdos mieste rinkimo kontrolė ir reikalingos įrangos techninės priežiūra.

Įstaiga pastoviai dalyvauja Europos sąjungos finansuojamuose tarptautiniuose projektuose. Finansiniais metais pradėtas vykdyti projektas CIVITAS PORTIS, kurio metu planuojama diegti daug naujoviškų priemonių, daugiausia dėmesio skiriant miesto ir uosto sąveikai. Taip pat bus vystomas intensyvus bendradarbiavimas regioniniu lygmeniu, stiprinant inovacijas miesto darnaus judrumo, aplinkos ir energetikos srityse. Projektas prasidėjo 2016 m. rugsėjo 1 d. ir tęsis iki 2020 m. rugsėjo 1 d., jį koordinuoja pagrindinis projekto partneris Antverpenas (Belgija), kiti projekto partneriai Aberdynas (Škotija), Constanta (Rumunija), Trieste (Italija) ir Klaipėda (Lietuva). Visi projekto partneriai yra uostamiesčiai.

Darbuotojų skaičius 2016 m. lapkričio 30 d. buvo 37 darbuotojai, 2015 m. gruodžio 31d. – 38. Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 2016 m. sudarė – 1 136 eur., o 2015 metais - 1 022 eur.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigą apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas sudaro pagal šiuos teisės aktus:

- LR Viešųjų įstaigų įstatymą;
- LR Buhalterinės apskaitos įstatymą;

- LR Finansų ministro 2004 11 22 įsakymą Nr. 1K- 372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“;
- kitais teisės aktais, reglamentuojančiais pelno nesiekiančių įmonių veiklą, apskaitą ir apmokestinimą;
- pasitvirtinta buhalterinės apskaitos politika, metodikomis ir tvarkomis.

Metinės finansinės ataskaitos, vadovaujantis LR finansų ministro patvirtintomis Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis, sudaromos vadovaujantis kaupimo, palyginimo, pastovumo ir atsargumo principais. Metinės finansinės ataskaitas sudaro: balansas, veiklos rezultatų ataskaita ir aiškinamasis raštas

Apskaitos politika buvo pasitvirtinta 2004 m. lapkričio mėn., bet pasikeitus teisės aktams, pradėjus vykdyti naujas veiklas bei atsiradus poreikiui dėl įvairių priežasčių apskaitos politika yra tobulinama ir papildoma. Apskaitos politika yra parengta kaip vientisas dokumentų rinkinys, kurį sudaro apskaitos politikos metodiniai, organizaciniai ir techniniai aspektai.

Įstaigos vadovo atsakomybė už buhalterinės apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą bei finansinės atskaitomybės pateikimą laiku ir konkrečių pareigų delegavimą Įstaigos darbuotojams yra numatyta Įstaigos vadovo pareiginiuose nuostatuose.

Vyriausiojo buhalterio atsakomybė už apskaitos dokumentuose, finansinėse ir mokeskinėse ataskaitose pateikiamų duomenų tikslumą bei teisingumą, jų parengimą ir pateikimą laiku, atsakomybė už teisingą mokesčių apskaičiavimą ir apskaitą, apskaitos praktikos įgyvendinimą bei buhalterijos vidaus taisyklių laikymąsi yra numatyta vyriausiojo buhalterio pareiginiuose nuostatuose. Vyriausiojo buhalterio nurodymų vykdymas yra privalomas visiems Įstaigos darbuotojams. Darbų pasiskirstymas tarp darbuotojų bei atsakomybės pasidalijimas numatytas Įstaigos darbuotojų pareiginiuose nuostatuose.

Apskaita yra tvarkoma pagal pasitvirtintą buhalterinių sąskaitų planą, kuris reikalui esant yra papildomas.

Apskaita tvarkoma buhalterinės apskaitos programoje „HansaWold“ kuri įvesta nuo 2004 m. sausio 1d. Ši programa pasirinkta tam, kad būtų pilnai integruota bilietų apskaita – bilietų judėjimas tvarkomas pagal bilietų serijas ir numerius, todėl sustiprėjo bilietų platinimo kontrolė.

**Reikšmingiausias pasikeitimas, įvykęs 2016 metais - Įstaigos finansinių metų laikotarpio pakeitimas.** 2016 m. balandžio 6 d. protokolu Nr.1, siekiant užtikrinti tinkamą įstaigos finansavimą, taip pat Įstaigos finansinių metų periodą suderinti su Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos finansiniais metais, Įstaigos valdyba pritarė Įstaigos įstatų pakeitimui. 2016 m. birželio 1 d. buvo pakeisti Įstaigos įstatai, kuriuose numatyta, kad Įstaigos finansiniais metais laikomas periodas nuo einamųjų metų gruodžio 1 d. iki kitų metų lapkričio 30 d.

2016 m. rugpjūčio 5 dieną buvo gautas Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos sprendimas dėl pelno mokesčio mokesčio laikotarpio nustatymo Nr. (17.19-40) RES-177426, kuriame pereinamasis mokesčio laikotarpis nustatytas nuo 2016 m. sausio 1d. iki 2016 m. lapkričio 30 d. ir pirmas kitoks mokesčio laikotarpis nuo 2016 m. gruodžio 1 d. iki 2017 m. lapkričio 30 d. Todėl ir pirmieji pakeisti finansiniai metai yra vienuolikos mėnesių pereinamojo laikotarpio finansiniai metai, kurių laikotarpis yra nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. lapkričio 30 d.

## II. 1. Ilgalaikis turtas

Įstaigoje patvirtinta ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto minimali vertė 150 eurų ir tarnavimo Įstaigos veikloje laikas ilgesnis kaip 1 metai. Ilgalaikiam nematerialiajam ir materialiajam turtui taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo būdas, likvidacinė vertė 1 euras.

Nusidėvėjimo normatyvai nustatomi vadovaujantis patvirtintomis Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymo nuostatomis. Įstaigos paskirta komisija kiekvienam ilgalaikio materialaus turto objektui nustato įvedimo į eksploataciją datą, nusidėvėjimo laikotarpį, neviršijant LR Pelno mokesčio įstatyme nustatytų normatyvų. Ilgalaikis turtas pradedamas eksploatuoti remiantis įvedimo į eksploataciją aktais, kuriuos pasirašo direktoriaus paskirti komisijos nariai.

#### **Įstaigoje taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai pagal grupes**

1 lentelė

<b>Nematerialiojo turto grupės</b>	<b>Metodas</b>	<b>Normatyvas metais</b>
Programinė įranga	tiesinis	3
Įsigytos teisės	tiesinis	3
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4

#### **Įstaigoje taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai pagal grupes**

2 lentelė

<b>Materialiojo ilgalaikio turto grupės</b>	<b>Metodas</b>	<b>Normatyvas metais</b>
Mašinos ir įrengimai	tiesinis	5
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	tiesinis	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	tiesinis	3

## **II. 2. Atsargų apskaita**

Įstaigos apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodomos įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Atsargų atsivežimo išlaidos yra traukiamos į jų savikainą. Atsargos yra apskaičiuojamos nuolat apskaitomu būdu, taikant FIFO įsigijimo būdą.

Pagrindines atsargas sudaro vienkartinį autobuso bilietų įsigijimo savikaina bei elektroninio bilieto kortelės. Bilietų apyvarta tvarkoma pagal bilietų serijas ir numerius, bilietų apskaita kompiuterizuota – integruota į bendrą finansinės apskaitos programą. Vykdoma bilietų įsigijimo bei pardavimo apskaitos kontrolė.

## **II. 3. Gautinos sumos**

Gautinos sumos Įstaigoje parodomos tikrąja verte, tai yra atėmus įvertintas abejotinas sumas. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinas skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

## **II. 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro grynai pinigai kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose. Pinigai apskaitomi pagal apskaitos politikoje numatytus apskaitos principus.

Kasos operacijų apskaita tvarkoma prisilaikant LR Vyriausybės patvirtintų Kasos operacijų vykdymų taisyklių reikalavimų.

## **II. 5. Finansavimas**

Įstaigos finansavimo būdai gali būti:

- Dotacijos;
- Tiksliniai įnašai;
- Kiti būdai.

Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus nemokamai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas turtas nudėvimas. Balanse

rodoma nepanaudota dotacijos dalis. Apskaitoje informacija kaupiama pagal dotacijų davėjus, gauto turto grupes.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų gauta parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai registruojami apskaitoje tada, kai faktiškai gaunami. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Kitiems finansavimo būdams priskiriama gauta parama, nenurodant jos konkretaus panaudojimo tikslo. Šios paramos panaudojimas pripažįstamas įstaigos vadovo nuožiūra.

## **II. 6. Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai pripažįstami įstaigos apskaitoje ir atvaizduojami balanse. Kai įstaiga įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimais nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

## **II.7. Pajamos**

Įstaigoje pajamos apskaitomos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įstaigos apskaitoje pajamos kaupiamos ir grupuojamos sekančiais:

1. Pardavimų ir suteiktų paslaugų pajamos:
  - Pajamos už bilietų pardavimus.
  - Pajamos už lengvatinį keleivių vežimą.
  - Pajamos už bendrai viešojo transporto sistemai nepriklausančio viešojo transporto kontrolę.
  - Pajamos už automobilių stovėjimo rinkliavos organizavimą ir rinkimą.
  - Pajamos už kitas paslaugas (pvz. už apvažiavimus).
2. Gauto finansavimo panaudojimo pajamos detalizuojamos:
  - Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos.
  - Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžetų panaudojimo pajamos.
  - Kitos finansavimo pajamos.
3. Kitos pajamos - tai gautos palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus, gauti delspinigiai, gautos draudimo išmokos.

## **II. 8. Sąnaudos**

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudomis pripažįstama išlaidų dalis, susijusi su suteiktų paslaugų suteikimu.

Įstaigos pagrindinės veiklos – keleivių vežimo miesto maršrutais – savikainą sudaro tiesioginės išlaidos:

- parduotų bilietų savikaina;
- El. bilietų sistemos aptarnavimas;
- agentavimo mokestis;
- ridos sąnaudos;
- kontrolės paslaugų (autobusuose) sąnaudos;
- priemonės keleivių informacijai;
- maršrutų ir tvarkaraščių suderinimo ir tvarkymo sąnaudos;
- maršrutų tvarkaraščių kontrolės duomenų perdavimo ir tvarkymo sąnaudos;
- klientų aptarnavimo centro sąnaudos;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- darbuotojų atlyginimai;
- įmokos Sodrai ir garantiniam fondui;
- garantinio fondo sąnaudos.



Įstaiga, vykdydama Klaipėdos m. savivaldybės paskirtą funkciją – bendrai viešojo transporto sistemai nepriklausančio viešojo transporto kontrolę – patiria išlaidų, kurios sudaro šios paslaugos savikainą:

- darbo užmokestis lauko kontrolieriams;
- įmokos Sodrai ir garantiniam fondui;
- komunikacinės sąnaudos;
- nusidėvėjimo sąnaudos;
- kompiuterinių sistemų aptarnavimo sąnaudos;
- kanceliarinių prekių sąnaudos;
- transporto išlaikymo sąnaudos;
- įvairios kitos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos savikainai taip pat priskiriamos sąnaudos, patirtos atliekant rinkliavos už automobilių stovėjimą administravimą. Šios sąnaudos apskaitoje taip pat yra kaupiamos ir grupuojamos pagal išlaidų rūšis:

- darbo užmokestis kontrolieriams;
- įmokos Sodrai ir garantiniam fondui;
- ryšių sąnaudos;
- nusidėvėjimo sąnaudos;
- kompiuterinių sistemų aptarnavimo sąnaudos;
- kanceliarinių prekių sąnaudos;
- transporto išlaikymo sąnaudos;
- įvairios kitos tiesioginės su rinkliavos administravimu susijusios sąnaudos (banko operacijos, parkomatų priežiūra ir kt.).

Išlaidos, susijusios su visa tipine Įstaigos veikla per ataskaitinį laikotarpį, nepriklausomai nuo parduotų bilietų ar suteiktų paslaugų kiekio, yra traktuojamos kaip veiklos sąnaudos ir parodomos pelno (nuostolio) ataskaitos atskirame straipsnyje. Į suteiktų paslaugų (parduotos produkcijos) savikainos rodiklį neįskaitomos pardavimo, bendrosios administracinės išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį. Visos šios išlaidos laikomos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis ir yra nurodomos to paties laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitos atitinkamuose straipsniuose.

Visos su Įstaigos tipine veikla (pagrindine) nesusijusios sąnaudos įtraukiamos į Kitos veiklos sąnaudas.

Finansinės veiklos sąnaudoms priskiriamos: palūkanos finansinėms įstaigoms, beviltiškų skolų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka.

Investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos: nuostoliai, patirti perleidžiant kitų įmonių vertybinius popierius; nuostolis, patirtas perleidus Įstaigoje naudotą ilgalaikį turtą.

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

#### **III.1. Pagal nuomos ir panaudos sutartis valdomas ilgalaikis turtas**

Įstaigai pradėjus veiklą 2003 metų balandžio mėn. Klaipėdos miesto savivaldybė panaudos pagrindais neterminuotam laikotarpiui perdavė transporto dispečerinio ryšio sistemą, kurios vertė 80 272 eur.

Klaipėdos miesto savivaldybė 2014 m. gruodžio 11d. panaudos sutartimi Nr. J9-1345 perdavė iki 2024 m. gruodžio 11d. patalpas, adresu S. Daukanto g. 15, Klaipėda, kurių vertė 122 691 eur ir leido į jas įstaigai investuoti.

Klaipėdos miesto savivaldybė 2015 m. rugpjūčio 31 d. panaudos sutartimi Nr. J9-1376 perdavė iki 2025 m. rugsėjo 1 d. ilgalaikį turtą visuomenės narių kokybiškam keleivių vežimo ir aptarnavimo socialinėje ir transporto srityje paslaugų teikimo veiklai vykdyti, kurių vertė 32 586 Eur.

Klaipėdos miesto savivaldybė 2015 m. gruodžio 3 d. panaudos sutartimi Nr. J9-1847 perdavė iki 2025 m. gruodžio 2 d. ilgalaikį turtą visuomenės narių kokybiškam keleivių vežimo ir aptarnavimo socialinėje ir transporto srityje paslaugų teikimo veiklai vykdyti, kurių vertė 13 841 Eur.

Klaipėdos miesto savivaldybė 2016 m. lapkričio 18 d. panaudos sutartimi Nr. J9-2089 perdavė iki 2026 m. lapkričio 17 d. ilgalaikį turtą visuomenės narių kokybiškam keleivių vežimo ir aptarnavimo socialinėje ir transporto srityje paslaugų teikimo veiklai vykdyti, kurių vertė 53 143 Eur

Panaudai disponuojamo turto vertė 2016 m. lapkričio 30 d. sudarė 302 534 Eur.

### Pagal panaudos sutartį iš Klaipėdos miesto savivaldybės gauto turto sąrašas

3 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galimumas	Inv. Nr.	Kaina	Faktinis	
				kiekis	Bendra vertė
1	Transporto dispečerinio ryšio sistema	1-01	80 272,24	1	80 272,24
2	Negyvenamos patalpos S.Daukanto g. 15, Klaipėda; 367,84 kv. m bendrojo ploto; Nekilnojamo turto registro išraše - pažymėjime unikalus Nr.: 2192-0001-7024.	1-02	122 691,36	1	122 691,36
3	Parkomatas STRADA su kelio užtvarymo modulių	1-03	11 222,77	1	11222,77
4	Kelio užtvarymas su programine įranga	1-04	2 220,42	2	4440,84
5	Apsauginė tvora	1-05	5 255,08	1	5255,08
6	Dviračių saugojimo konteineris	1-06	1 853,42	4	7413,68
7	E-bilieto nuskaitymo įranga Emtest EM 126K	1-07	1529,37	1	1529,37
8	Dviračių rakinimo stovas „U“ formos	1-08	963,01	1	963,01
9	Dviračių saugojimo konteineris	1-09	880,43	2	1760,86
10	Viešojo transporto informacinė švieslentė	1-10	13841,19	1	13841,19
11	Viešojo transporto švieslentė	1-11	5 904,80	9	53 143,20
	<b>Iš viso:</b>				<b>302 533,59</b>

Įstaiga pagal ilgalaikės verslo nuomos sutartis 2016 metais nuomojosi 1 lengvąjį automobilį ir 5 krovininius automobilius, kurių vertė sudarė – 75 067 Eur.

Sąrašas automobilių, gautų naudotis iš UAB „Autoblikas“ pagal ilgalaikės veiklos nuomos sutartis

4 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galimumas	Matavimo rodiklis	Faktinis		Pastabos
			kiekis	Vertė	
1	Toyota Verso 1.6 D-4D Active Plus Pagaminimo metai 2015 m. Valstybinis Nr. HTV 832	vnt.	1	21 120	Nuomos sutartis Nr. 231125 2015 m. birželio 29 d. Nuomos pabaiga 2019 birželio 29 d.
	<b>Iš viso:</b>		<b>1</b>	<b>21 120</b>	

**Automobilių, gautų naudotis ilgalaikės nuomos teise iš UAB „ALD Automotive“ sąrašas**  
5 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis,	Matavimo rodiklis	Faktinis		Nuomos terminas
			kiekis	vertė	
1	Skoda Praktik 1.6HDI (krovininis variantas) Pagaminimo metai 2014m Valstybinis Nr. HCO 445	vnt.	1	10 789,43	Nuomos sutarties termino : Pradžia 2014 03 17 Pabaiga 2018 03 16
2	Skoda Fabia 1.6HDI Fresh Ambition 5D (krovininis variantas) Pagaminimo metai 2014 m Valstybinis Nr. HCO 441	vnt.	1	10 789,43	Nuomos sutarties termino : Pradžia 2014 03 17 Pabaiga 2018 03 16
3	Skoda Fabia 1.6HDI Fresh Ambition 5D (krovininis variantas) Pagaminimo metai 2014 m Valstybinis Nr. HCO 442	vnt.	1	10 789,43	Nuomos sutarties termino : Pradžia 2014 03 17 Pabaiga 2018 03 16
4	Skoda Fabia 1.6HDI Fresh Ambition 5D (krovininis variantas) Pagaminimo metai 2014 m Valstybinis Nr. HCO 439	vnt.	1	10 789,43	Nuomos sutarties termino : Pradžia 2014 03 17 Pabaiga 2018 03 16
5	Skoda Praktik 1.6HDI (krovininis variantas) Pagaminimo metai 2014 m Valstybinis Nr. HCO 446	vnt.	1	10 789,43	Nuomos sutarties termino : Pradžia 2014 03 17 Pabaiga 2018 03 16
<b>Iš viso:</b>			<b>5</b>	<b>53 947,15</b>	

Įstaiga nuo 2014 04 07 iki 2019 04 06 iš UAB „Sentios“ nuomojasi elektromobilį Mitsubishi Miev valstybinis Nr. HGJ 667.

### III.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam ilgalaikiam turtui Įstaiga yra priskyrusi licencijas bei kompiuterines programas. 2016 metais Įstaiga ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijo už 9 877 Eur. Tai kompiuterinės programos ir programinės įrangos. Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2016 metais sudarė 21 389 Eur. Per 2016 metus nurašyta nematerialiojo turto už 4 146 Eur.

	<b>Patentai ir licencijos</b>	<b>Programinė įranga</b>	<b>Kitas nematerialusis turtas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Įsigijimo vertė:</b>				
2015 m. gruodžio 31 d.	39 399	99 929	1 416	130 867
Įsigijimai 2016 metais		684	3 369	9 877
Nurašymai 2016 metais		3 856	290	4 146
2016 m. lapkričio 30 d.	39 399	96 757	4 496	140 744
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>				
2015 m. gruodžio 31 d.	23 545	68 984	1 416	93 945
Amortizacija 2016 metais	5 130	16 259		21 389
Nurašyto turto amortizacija		3 856	290	4 146
2016 m. lapkričio 30 d.	28 676	81 387	1 127	111 190
<b>2016 m. lapkričio 30 d. likutinė vertė</b>	<b>10 723</b>	<b>15 370</b>	<b>3 369</b>	<b>29 463</b>
<b>2015 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>15 854</b>	<b>30 945</b>		<b>46 799</b>

### III.3. Ilgalaikis materialusis turtas

#### Ilgalaikio materialiojo turto pokytis

7 lentelė

	<b>Pastatai ir statiniai</b>	<b>Mašinos ir įrengimai</b>	<b>Turtas, įsigytas iš Klaipėdos m. savivaldybės lėšų</b>	<b>Kita įranga, įrankiai, įrenginiai</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Įsigijimo vertė:</b>					
2015 m. gruodžio 31 d.	195 186	20 089	923 765	365 692	1504 732
Įsigijimai 2016 metais				320 985	329 527
Nurašyta 2016 metais			1 902	7 926	1 314
2016 m. lapkričio 30 d.	195 186	20 089	921 863	678 751	1 504 732
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>					
2015 m. gruodžio 31 d.	0	17 965	923 765	205 172	1 146 902
Nusidėvėjimas 2016 m.	11 927	1 939	2	69 358	83 226
Nurašyto turto nusidėvėjimas			1 902	7 926	9 828

2016 m. lapkričio 30 d.	11 927	19 904	921 863	266 602	1 220 296
<b>2016 m. lapkričio 30 d. likutinė vertė</b>	<b>183 259</b>	<b>183</b>	<b>0</b>	<b>412 148</b>	<b>595 590</b>
<b>2015 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>		<b>2 124</b>	<b>0</b>	<b>160 520</b>	<b>357 830</b>

2015 metais Įstaiga įsigijo patalpas adresu Daukanto g. 13A-15, Klaipėdoje už 152 355 Eur, atlikti pastato remonto darbai ir paruošimas naudojimui už 42 831 Eur.

### Įstaigos veikloje dar naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

8 lentelė

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Nematerialusis turtas	23 025
Parkavimo IMT	92
Kitas ilgalaikis materialus turtas	43 234

### III.4. Atsargos

Įstaigos atsargas sudaro mėnesiniai, vienkartiniai bilietai ir elektroninių bilietų kortelės. Jų vertė finansinių metų pabaigoje gamintojo kainomis – 13 679 Eur. Nuvertėjusių atsargų nėra.

### III.5. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų straipsnyje parodytą 26 887 Eur sumą sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 16 722 Eur ir apmokėtos ateinančių laikotarpių sąnaudos - 10 165 Eur.

### III.6. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimai 2016 metų pabaigoje sudarė 178 778 Eur. Didžiausias skolininkas yra bilietų platintojų UAB „Reitan Convenience Lithuania“, kurios skola už einamą mėnesį – 126 829 Eur. Abejotinų ir beviltiškų pirkėjų skolų Įstaigoje nėra.

### III.7. Klaipėdos m. savivaldybės įsiskolinimas

2016 m lapkričio 30 d. Klaipėdos miesto savivaldybės įsiskolinimas yra 430 571 Eur, tame skaičiuje – už lengvatinių bilietų kompensaciją – 399 460 Eur, už mikroautobusų ir taksi kontrolę – 3 514 Eur, už rinkliavos administravimą – 27 598 Eur.

### III.8. Kitos gautinos sumos

Balanse 207 906 Eur parodytas kitas gautinas sumas sudaro: gautina suma pagal projektą „INVOLVE“ – 709 Eur, gautina suma pagal projektą „PORTIS“ – 50 420 Eur, gautinas pridėtinės vertės mokestis – 155 082 Eur, gautina parama konkrečių maršrutų vykdymui – 1 695 Eur.

### III.9. Kitas trumpalaikis turtas

Šiame balanso straipsnyje 36 059 Eur suma parodyta trumposiomis žinutėmis surinkta rinkliava, kuri pagal bendradarbiavimo sutartis su telekomunikacijų operatoriais yra pravedama Klaipėdos miesto savivaldybei iki sekančio mėnesio 15 dienos.

### III.10. Pinigai

Pinigai apskaitomi įmonės kasoje, AB „Swedbank“ banko aštuoniose sąskaitose. Viena banko AB „Swedbank“ sąskaita skirta apskaityti gaunamoms kompensacijoms iš savivaldybės biudžeto už lengvatinių bilietų pardavimą, kitoje sąskaitoje kaupiamos baudos, kurios yra surenkamos iš keleivių, važiavusių be bilieto ir vairuotojų ekipažų, nedavusių keleiviams bilietų. Trečioje AB „Swedbank“ banko sąskaitoje kaupiamos lėšos iš bilietų pardavimo, vykdomi atsiskaitymai su paslaugų teikėjais, mokami atlyginimai ir kt. Ketvirta sąskaita buvo atidaryta 2009 m. pagal sutartį Nr. J16-74, kuri skirta vietinės rinkliavos už automobilių stovėjimo organizavimą, penkta sąskaita atidaryta 2010 m. – ji skirta internetiniams bilietų pildymams, šešta sąskaita atidaryta 2013 metais – skirta rinkliavos sumokėjimui iki sekančios dienos 24 val. , kada nustatytas pažeidimas, nepriklausomai nuo tą dieną stovėto laiko, septinta sąskaita atidaryta 2016 metais lėšų už automobilių parkavimo leidimus surinkimui, aštunta sąskaita atidaryta vadovaujantis projekto „PORTIS“ sutartimi.

Pinigų likutį finansinių metų pabaigoje kasoje ir sąskaitose – 684 469 sudaro: kasoje – 13 652 Eur, kasos aparato kasose – 101 Eur, banko sąskaitose – 670 716 Eur.

### III.11. Kapitalas

2016 m. vasario 25 d. Klaipėdos miesto savivaldybės Taryba priėmė sprendimą Nr. T2-33 perduoti Įstaigai Klaipėdos miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančią ilgalaikį turtą, kurio nepriklausomų turto vertintojų nustatyta rinkos vertė – 235 252 Eur, kaip savivaldybės dalininko įnašą, didinant VŠĮ „Klaipėdos keleivinis transportas“ kapitalą. 2016 m. rugsėjo 26 d. perdavimo ir priėmimo aktu Nr. TU6-89 ilgalaikis turtas buvo perduotas Įstaigai. Dalininko įnašas kapitalo didinimui 235 252 Eur suma atvaizduotas Įstaigos balanse.

Klaipėdos miesto savivaldybės administracija yra perdavusi Įstaigai savivaldybės turtą naudoti panaudos pagrindais. Panaudos būdu naudojamas turtas Įstaigos apskaitoje atspindėtas nebalansinėse sąskaitose.

### III.12. Veiklos rezultatas

2016 m. pradžioje ankstesnių laikotarpių rezultatas buvo 549 385 Eur pelnas. 2016 metais Įstaiga vykdydama jai pavestas funkcijas uždirbo 16 776 Eur pelno, todėl galutinis veiklos rezultatas 2016 m. lapkričio 30 d. balanse yra 566 161 Eur.

### III.13. Dotacijos

Balanse parodytos dotacijos – tai Klaipėdos m. savivaldybės įsipareigojimas finansuoti parkomatų įsigijimo išlaidas bei kitą parkavimo administravimo veiklai reikalingą turtą. Iš šio finansavimo lėšų įsigytas parkavimo administravimui skirtas ilgalaikis turtas 2016 metų pabaigoje yra nudėvėtas, todėl ir nepanaudotos dotacijos nėra.

### III.14. Kitas finansavimas, eurais

9 lentelė

Finansavimo tikslas	Likutis nepanaudoto 2016 01 01	Gautina suma per 2016 metus	Panaudota suma 2016 metais - patirtos kompensuotinos išlaidos	Nurašyta nepanaudota suma Projektui pasibaigus	Likutis nepanaudoto finansavimo 2016 11 30
1	2	3	4	5	2+3-4-5

Gautinas finansavimas pagal PORTIS	-	97 588	986	-	96 602
Gautina parama	-	11 180	8 290	-	2 890
<b>Iš viso:</b>	-	<b>108 768</b>	<b>9 276</b>	-	<b>99 492</b>

Pagal projektą PORTIS yra kompensuojama 100 procentų pagal šią programą patirtų tinkamų kompensuoti išlaidų. 2016 metais iš šios programos finansavimo lėšų buvo kompensuota 986 Eur patirtų sąnaudų. Įstaiga pagal sutartis gauna finansinę paramą iš įmonių ir už tai įsipareigoja vykdyti keleivių vežimą nurodytais maršrutais. Finansinių metų pabaigoje Įstaiga dar nebuvo įvykdžiusi visų įsipareigojimų pagal 2016 metais gautos paramos sutartis.

### III.15. Skolos tiekėjams

Skolas tiekėjams sudaro 667 210 Eur iš jų 521 980 Eur įsiskolinimas vežėjams UAB „Pajūrio autobusai“, KTKB „Gintarinis vairas“ ir UAB „Klaipėdos autobusų parkas“, bilietų tiekėjams 6 839 Eur, kitiems paslaugų tiekėjams 138 391 Eur. Pradelstų įsiskolinimų nėra.

### III.16. Gauti išankstiniai apmokėjimai

Gauti išankstiniai apmokėjimai, tai pirkėjų išankstiniai apmokėjimai už terminuotus 2016 m. gruodžio mėnesio bilietus – 29 Eur.

### III.17. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 85 476 Eur sudaro už lapkričio mėn. priskaičiuotas mokėtinas darbo užmokestis – 14 995 Eur, socialinio draudimo įmokos – 17 545 Eur, gyventojų pajamų mokestis – 4 835 Eur, garantinio fondo įmokos – 76 Eur, 2016 m. pabaigoje sukaupti atostoginiai – 48 026 Eur.

### III.18. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 549 782 Eur sudaro sukauptos baudos per lapkričio mėn. – 1 242 Eur, ateinančių laikotarpių pajamos (2017 m. bilietai) – 85 096 Eur, surinkta rinkliava už automobilių stovėjimą 2016 metais – 119 203 Eur ir grąžintina iš Klaipėdos miesto savivaldybės gauta nuostolių kompensavimo suma – 344 241 Eur,

Vadovaujantis Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinta tvarka, Įstaigai yra kompensuojami nuostoliai, patirti vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų sutartis, vežant keleivius vietinio (miesto) reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais ir įgyvendinant ES Sanglaudos bei LAAIF fondų finansuojamus ekologiškų viešojo transporto priemonių įsigijimo projektus. Kadangi patirti nuostoliai yra apskaičiuojami kiekvieną mėnesį, finansiniais metais Įstaigai buvo kompensuota 344 241 Eur atskirais mėnesiais patirtų nuostolių. Bendras finansinių Įstaigos metų veiklos rezultatas yra teigiamas, todėl Įstaiga privalo gautą kompensaciją grąžinti.

### III.19. Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes

Pagrindines pajamas Įstaiga gauna iš vienkartinį ir elektroninių bilietų pardavimo. 2016 metais Įstaiga uždirbo pajamų iš sekančios veiklos:

- pajamos už bilietų pardavimą – 6 594 164 Eur;

- pajamos už bilietus su nuolaida (negautų pajamų atlyginimas už lengvatinį keleivių vežimą)
  - 3 688 138 Eur;
- pajamos už bendrai viešojo transporto sistemai nepriklausančio viešojo transporto kontrolę
  - 47 407 Eur;
- pajamos už vietinės rinkliavos už automobilių stovėjimą, organizavimą ir rinkimą
  - 330 988 Eur;

*Iš viso pagrindinės veiklos pajamų: 10 660 697 Eur*

### III.20. Finansavimo pajamos

2016 metais gautas finansavimas parodomas pajamų straipsnyje – Finansavimo pajamos - 33 861 Eur. Žemiau pateikiame informaciją, iš kokių lėšų ir kokie sąnaudų straipsniai buvo kompensuoti:

#### 1. Iš Klaipėdos m. Savivaldybės gauto finansavimo panaudojimas:

- kito ilgalaikio turto, skirto parkavimo administravimo veiklai, nusidėvėjimas 3 Eur;

*Iš viso : 3 Eur*

#### 2. Iš Klaipėdos raj. ir Kretingos raj. savivaldybių gauto finansavimo panaudojimas:

- ridos kompensavimas iš Klaipėdos rajono savivaldybės – 17 113 Eur;
- ridos kompensavimas iš Kretingos rajono savivaldybės biudžeto 7 469 Eur;

*Iš viso: 24 582 Eur*

#### 3. Pagal „PORTIS“ programą buvo kompensuota patirtų sekančių išlaidų:

- bendrojoje administracinėje veikloje komandiruočių sąnaudos – 986 Eur;

*Iš viso: 986 Eur*

#### 4. Gauto kito finansavimo panaudojimas:

- panaudota gauta parama 8 290 Eur. (Parama gauta iš įmonės maršrutų nuostolio mažinimui.)

*Iš viso: 8 290 Eur.*

### III.21. Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina

Toliau pateikiame pagrindinės veiklos savikainą pagal veiklos rūšis

10 lentelė

	<b>Viešojo transporto priežiūra, Eur</b>	<b>Taksi bei autobusų kontrolė, Eur</b>	<b>Vietinės rinkliavos už automobilių stovėjimą organizavimas, Eur</b>	<b>Iš viso, Eur</b>
Parduotų bilietų savikaina	46 533			46 533
Bilietų sistemos priežiūra	44 645			44 645
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	72 701	289	25 817	98 807
Darbo užmokestis ir atostoginių kaupimai	74 927	33 025	139 594	247 546
Įmokos Sodrai bei garantiniam fondui	23 387	10 297	43 525	77 209
Transporto išlaidos	3 884	2 567	7 005	13 456



Automobilių verslo nuoma	2 472	1 869	14 819	19 160
Ryšiai, komunikacija	6 646	353	15 047	22 046
El. bilieto įrangos priežiūra	13 226			13 226
Agentavimo mokestis	451 680			451 680
Ridos sąnaudos	9 091 458			9 091 458
KAC išlaikymo sąnaudos	7 792		2 681	10 473
Kontrolė autobusuose	142 357			142 357
Keleivių informacija	6 248			6 248
Maršrutų ir tvarkaraščių sudarymas ir kontrolė	13 778			13 778
Įvairios kitos sąnaudos	69	895	2 937	3 901
Banko operacijos			11 890	11 890
Parkomatų priežiūra			39 155	39 155
Metrologinė patikra			104	104
Kompiuterinių sistemų aptarnavimas			9 470	9 470
Leidimų išdavimas			16 376	16 376
<b>Iš viso:</b>	<b>10 001 803</b>	<b>49 295</b>	<b>328 420</b>	<b>10 379 518</b>

### III.22. Veiklos sąnaudos

Įstaigos veiklai vykdyti buvo patirtos sekančios administracinės išlaidos, Eur:

1. Darbo užmokestis ir atostoginių kaupimai – 152 155;
2. Įmokos Sodrai ir garantiniam fondui – 47 442;
3. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 5 808;
4. Skelbimai ir reklama – 14269;
5. Automobilių verslo nuoma – 3 279;
6. Patalpų komunalinės bei remonto išlaidos – 11 406;
7. Transporto išlaikymo išlaidos – 1 895;
8. Ryšių sąnaudos – 2 832;
9. Kompiuterinių sistemų aptarnavimas – 15 363;
10. Komandiruočių sąnaudos – 8 510;
11. Kanceliarinės prekės – 1 335;
12. Įvairios kitos sąnaudos – 33 970;

*Iš viso: 298 264.*

### III. 23. Kitos sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitos „2.“ Eilutėje Kitos sąnaudos 2015 m. buvo parodytos -61 Eur litų konvertavimo į eurus sąnaudos, 2016 m. minėtų sąnaudų nebebuvo.

### III.24. Įstaigos 2016 metais vykdytos veiklos pajamų-sąnaudų analizė

Pagal sudarytas sutartis su Klaipėdos miesto savivaldybės administracija dėl bendrai viešojo transporto sistemai nepriklausančio viešojo transporto kontrolės bei Rinkliavos už automobilių stovėjimą administravimą, šioms veikloms vykdyti kiekvienais metais yra sudaromos sąmatos bei biudžetai, kuriuose yra įkalkuluota ir dalis Įstaigos bendrųjų administracinių išlaidų. Todėl Įstaiga pasitvirtintoje apskaitos politikoje yra numačiusi abiejų nurodytų veiklų savikainai pagal atitinkamus kriterijus priskirti dalį bendrųjų administracinių išlaidų kaip netiesiogines išlaidas. Todėl žemiau pateikiamoje lentelėje visos administracinės išlaidos, parodytos veiklos rezultatų ataskaitos *Veiklos sąnaudų* eilutėje, yra priskirtos pagrindinei Įstaigos vykdomai veiklai – Keleivių vežimo organizavimui.

#### 2016 m. pajamos – sąnaudos – sąnaudų kompensavimas – rezultatas

11 lentelė

<b>Pajamų – išlaidų Straipsniai</b>	<b>Keleivių vežimo organizavimas</b>	<b>Kontrolė</b>	<b>Parkavimo administravimas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Veikla</b>				
<b>I. Pajamos pagal išrašytas PVM sąskaitas faktūras</b>	<b>10 282 302</b>	<b>47 407</b>	<b>330 988</b>	<b>10 660 697</b>
Faktinė paslaugų savikaina	10 001 804	49 295	328 419	10 379 518
<i>Gautu finansavimu kompensuotos išlaidos:</i>				
- iš Klaipėdos m. savivaldybės			-3	-3
- iš Klaipėdos raj. savivaldybės	-17 113			-17 113
-iš Kretingos raj. savivaldybės	- 7 469			-7 469
- iš gautos paramos	- 8 290			-8 290
<b>II. Paslaugų savikaina įvertinus kompensacijas</b>	<b>9 968 932</b>	<b>49 295</b>	<b>328 416</b>	<b>10 346 643</b>
<b>III. Veiklos rezultatas iki administracinių išlaidų</b>	<b>+313 370</b>	<b>-1 888</b>	<b>+2 572</b>	<b>+314 054</b>
Faktinės administracinės išlaidos	298 264			298 264
<i>Gautu finansavimu kompensuotos išlaidos:</i>				
- pagal PORTIS programą	-986			-986
<b>IV. Administracinės išlaidos įvertinus kompensacijas</b>	<b>297 278</b>			<b>297 278</b>
<b>V. Bendras rezultatas iš viso, įvertinus gautas kompensacijas</b>	<b>+16 092</b>	<b>-1 888</b>	<b>+2 572</b>	<b>16 776</b>

Įstaigos 2016 metų veiklos rezultatas – 16 776 Eur pelnas.

### III.25. Sandoriai su įstaigos dalininkais

Įstaigos steigėjas ir vienintelis dalininkas yra Klaipėdos miesto savivaldybė.

Įstaiga vykdydama Klaipėdos m. savivaldybės administracijos deleguotas funkcijas išrašo Savivaldybei PVM sąskaitas faktūras, pagal kurias Savivaldybė apmoka. 2016 metais su Klaipėdos m. savivaldybe vyko tokie sandoriai bei atsiskaitymas.

12 lentelė

<b>Paslaugos rūšis</b>	<b>Savivaldybės skola 2016 01 01</b>	<b>Savivaldybės skola 2016 11 30</b>
1. Maršrutinių taksi bei mikroautobusų kontrolė	4 408	3 514
2. Rinkliavos už automobilių stovėjimą	9 955	27 598
3. Pajamos už parduotus autobusų bilietus su nuolaida	281 154	399 459
<b>Iš viso:</b>	<b>295 517</b>	<b>430 571</b>

### Įstaigos vadovams išmokėtos sumos

Per 2016 metus Įstaigos vadovams – direktoriui ir direktoriaus pavaduotojui priskaičiuotas atlyginimas su priedais sudarė 64 038 Eur.

### III.26. Po balansiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti 2016 m. lapkričio 30 d. metines finansines ataskaitas, nuo 2016 metų lapkričio 30 dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo.

Direktorius

Gintaras Neniškis

Vyriausioji buhalterė

Kristina Reikienė