

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

Vilniaus teritorinė muitinė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
290733470, Naujoji Riovonių g. 3 #, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017 m. gegužės 19 d. Nr. *15.1/1)RV-7682*
(data)

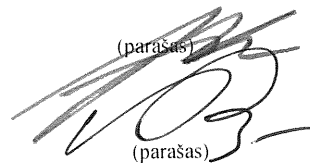
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 625 473,99	4 777 013,58
I.	Nematerialusis turtas		32 250,05	34 984,38
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		32 250,05	34 984,38
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		4 568 326,83	4 717 132,09
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		2 188 678,76	2 196 971,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		186 373,30	189 223,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai	P1	1 751 847,47	1 863 947,56
II.6	Transporto priemonės		220 957,67	233 240,92
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		218 921,93	232 119,34
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 547,70	1 629,18
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		24 897,11	24 897,11
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
IV.1	Mineraliniai ištekliai		0,00	0,00
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P2	4 518,07	4 518,07
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 431 783,56	844 319,11
I.	Atsargos	P3	141 612,81	194 641,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		137 430,50	190 813,06
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		4 182,31	3 828,18
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P4	24 886,69	6 434,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P5	1 257 643,59	636 324,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		152,11	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 254 699,34	633 407,42
III.6	Kitos gautinos sumos		2 792,14	2 916,63
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	7 640,47	6 919,48
	IŠ VISO TURTO:		6 061 775,62	5 625 850,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	4 761 775,56	4 955 345,06
I.	Iš valstybės biudžeto		4 151 844,58	4 304 328,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		477 077,89	514 934,85
IV.	Iš kitų šaltinių		132 853,09	136 081,24

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1 296 326,20	666 738,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P8	24 897,11	24 897,11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		24 897,11	24 897,11
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 271 429,09	641 841,58
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	6 639,23
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P9	8 190,03	9 007,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P10	564 432,07	8 497,67
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P11	693 897,59	613 381,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P12	4 909,40	4 316,12
F.	GRYNASIS TURTAS		3 673,86	3 767,01
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 673,86	3 767,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-93,15	2 223,30
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 767,01	1 543,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6 061 775,62	5 625 850,76

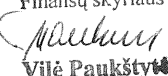
Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Muitinės departamento Finansų skyriaus viršininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jonas Reklaitis
(vardas ir pavardė)

Arūnas Bartaška
(vardas ir pavardė)

Muitinės departamento
Finansų skyriaus vyriausioji inspektorė

Vilė Paukštytė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilniaus teritorinė muitinė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290733470, Naujoji Riononių g. 3 #, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017 m. gegužės 19 d. Nr. (15.111) 2U-7682

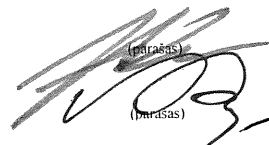
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 624 201,69	2 803 736,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 624 201,69	2 803 736,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 575 957,16	2 758 242,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		41 678,46	39 790,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6 566,07	5 703,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0,00	0,00
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P13	12 321,48	13 172,34
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-12 321,48	-13 172,34
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		-2 624 112,31	-2 803 649,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P15	-2 219 633,16	-2 379 972,02
I.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2 196 807,59	-2 337 064,51
I.2.	Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos		-22 825,57	-42 907,51
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-170 745,30	-193 548,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-46 650,67	-49 853,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1 963,35	-1 481,93
V.	TRANSPORTO		-16 776,31	-15 558,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	-287,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-7 527,04	-14 459,19
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		0,00	0,00
VIII.1.	Gautinų sumų, išankstinių mokėjimų nuvertėjimas		0,00	0,00
VIII.2.	Kitos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-83 560,76	-83 728,25
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		-8 603,81	-8 509,50
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2 543,70	-4 289,49
XIV.	KITOS		-66 108,21	-51 960,00
XIV.1.	Veiklos mokesčių sąnaudos		0,00	0,00
XIV.2.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	P16	-66 108,21	-51 960,00
XIV.2.1.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos, išskyrus atidėjinius		-66 108,21	-51 960,00
XIV.2.2.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (atidėjiniai)		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		89,38	87,64
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-182,53	-182,53
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P14	95 099,57	47 558,82
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-95 099,57	-47 558,82
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS	P17	-182,53	-182,53
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	95,75
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ		0,00	0,00
G.	APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H.	PELNO MOKESTIS			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ			
J.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
K.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-93,15	0,86
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

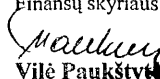
Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Muitinės departamento Finansų skyriaus viršininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jonas Reklaitis
(vardas ir pavardė)

Arūnas Bartaška
(vardas ir pavardė)

Muitinės departamento
Finansų skyriaus vyriausioji inspektorė

Vilė Paukštytė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE VILNIAUS TERITORINĖS MUITINĖS 2017 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus teritorinė muitinė (toliau – VTM) yra iš valstybės biudžeto finansuojama muitinės įstaiga, veikianti Muitinės departamento nustatytoje veiklos zonoje. VTM steigėjas yra Muitinės departamentas.

2. VTM yra juridinis asmuo, įsteigtas 1990 m. lapkričio 23 d. (įstaigos kodas 290733470, adresas Savanorių prospektas 174, LT-03153 Vilnius, Lietuvos Respublika), turintis savo sąskaitas Lietuvos Respublikoje registruotuose bankuose, antspaudą su Lietuvos muitinės ženklu ir savo pavadinimu, naudojasi muitinės simbolika ir atributika. VTM sudaro vadovybė ir 15 struktūrinių padalinių: Vilniaus Oro uosto postas, Kenos geležinkelio postas, Vaidotų geležinkelio postas, Stasylių geležinkelio postas, Lavoriškių kelio postas, Medininkų kelio postas, Šalčininkų kelio postas, Raigardo kelio postas, Vilniaus pašto postas, Krovinių postas „Savanoriai“, Krovinių postas „Kirtimai“, Krovinių postas „Žirmūnai“, Krovinių postas „Paneriai“, Utenos krovinių postas, Mobilijų grupių postas, Švendubrės upių postas. Faktinis vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 633, per praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 643. Pagal autorines sutartis paslaugas nebuvo teiktos. Pagal terminuotas sutartis ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje dirbusių nebuvo.

3. VTM veiklos zoną sudaro Vilniaus, Visagino, Elektrėnų, Utenos ir Druskininkų miestai, Vilniaus, Trakų, Šalčininkų, Varėnos, Širvintų, Ukmergės, Švenčionių, Ignalinos, Zarasų ir Molėtų rajonai.

4. VTM savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Muitinės kodeksu, Tarnybos Lietuvos Respublikos muitinėje statutu, VTM nuostatais bei kitais teisės aktais.

5. VTM vykdydama jai pavestus uždavinius atlieka šias funkcijas: organizuoja ir kontroliuoja VTM struktūrinių padalinių veiklą, organizuoja vidaus kontrolę ir užtikrina jos funkcionavimą, vykdo prekių (krovinių) muitinį tikrinimą ir įforminimą muitinės postuose, prekių saugojimo vietose, jų gabenimo Lietuvos Respublikos muitų teritorijoje metu, kitų vertybių, visų rūšių transporto priemonių ir keleivių muitinį tikrinimą bei taiko muitinės priežiūros priemones, Administracinio kodekso nustatyta tvarka nagrinėja administracines bylas, teisės aktų nustatyta tvarka sulaiko, konfiskuoja juridinių ir fizinių asmenų neteisėtai gabenamas prekes bei kitas vertybes ir perduoda jas realizuoti, organizuoja ir vykdo teisės aktų, už kurių įgyvendinimą atsakinga muitinė, pažeidimų prevencijos priemones, nustato, tiria pažeidimus bei taiko ekonomines ir administracines sankcijas; analizuoja ir apibendrina muitinės veiklą reglamentuojančių teisės aktų taikymo praktiką ir teikia Muitinės departamentui siūlymus dėl jų tobulinimo; organizuoja, vykdo ir kontroliuoja importo, eksporto muitų, kitų mokesčių ir teritorinės muitinės kompetencijai priskirtų valstybės rinkliavų apskaičiavimą, surinkimą, apskaito mokesčių mokėtojų mokestines prievoles, kontroliuoja jų vykdymą, tvarko biudžeto mokestinių pajamų įmokas; teisės aktų nustatyta tvarka išieško mokestines nepriemokas, tarp jų Europos Sąjungos kitų valstybių naudai, administruoja teritorinės muitinės kompetencijai priklausančius ES tradicinius nuosavus išteklius,

teikia informaciją OWNRES apie pažeidimus; renka apdoroja ir analizuoja importo, eksporto bei tranzito statistinius duomenis ir nustatyta tvarka teikia juos Muitinės departamentui bei kitoms įstaigoms; renka, kaupia ir apdoroja Lietuvos prekybos su Europos Sąjungos valstybėmis statistinius duomenis; teisės aktų nustatyta tvarka atlieka asmenų komercinės ir ūkinės veiklos, jos apskaitos, finansinės atskaitomybės ir kitus patikrinimus; teikia asmenims informaciją apie teisės aktų, už kurių įgyvendinimą atsakinga muitinė, taikymą, informuoja visuomenę apie muitinės veiklą jos kompetencijai priskirtais klausimais; organizuoja ir vykdo muitinės pareigūnų atranką, mokymą, kvalifikacijos kėlimą bei tarnybinės veiklos vertinimą; vykdydama jai pavestus uždavinius, bendradarbiauja su pasienio, teisėsaugos bei kitomis institucijomis, visuomene; pagal savo kompetenciją sudaro sutartis bei susitarimus ir užtikrina jų vykdymą; nagrinėja asmenų siūlymus, pareiškimus bei skundus Vilniaus teritorinės muitinės veiklos klausimais, imasi priemonių nustatytiems trūkumams šalinti; diegia pažangius muitinio tikrinimo standartus; pagal savo kompetenciją vykdo žemės ūkio produktų kontrolę; rengia investicinių programų projektus; vykdo kitas teisės aktų nustatytas funkcijas bei Muitinės departamento pavedimus.

6. VTM buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), apskaitos politika, kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą.

7. Apskaitai tvarkyti naudojamas kompiuterinės programinės įrangos paketas SAP, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti apskaitą remiantis teisės aktų ir apskaitos politikos reikalavimais.

8. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas sudarytas, vadovaujantis 23-ojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

9. VTM metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2017 m. kovo 31 d. duomenimis.

10. VTM kontroliuojamųjų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

11. VTM finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus.

12. VTM, sudarant finansinių ataskaitų rinkinius, vadovaujasi Muitinės departamento prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir jam pavaldžių muitinės įstaigų apskaitos politikos formavimo ir įgyvendinimo nuostatais, kurie reglamentuoja apskaitos principus, metodus ir taisykles, skirtas apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti bei direktoriaus patvirtinta apskaitos politika. Apskaitos politikos nuostatų taikymas aprašytas 2016 metų metinio finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. MD ir jam pavaldžių muitinės įstaigų apskaitos politikos formavimo ir įgyvendinimo nuostatai per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

III. PASTABOS

32. VTM teikiamo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio pastabos:

1 Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį Muitinės departamentas perdavė ilgalaikio turto, kurio įsigijimo savikaina 19338,24 EUR, tai kitos mašinos ir įrenginiai, iš jų duomenų skaitytuvai 1 5076,60 EUR ir kita įranga 4311,64 EUR.

Perskaičiuota neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacija, iškelta iš nebalansinėse sąskaitose registruoto neapibrėžtojo įsipareigojimo ir įregistruota kaip ilgalaikis finansinis turtas, kuris sudaro 24 897,11 euro sumai.

2 Pastaba. Turimas biologinis turtas priskirtas ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupei ir apskaitoje registruotas įsigijimo savikaina. Muitinės biologinį turtą sudaro tarnybiniai šunys, kurie naudojami paslėptų ir kontrabandinių prekių paieškai.

3 Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų 44 960,92 EUR sumai, iš jų: nemokamai gauta iš Muitinės departamento medžiagų, ūkinio inventoriaus 21 334,42 EUR sumai, Muitinės departamentas centralizuotai nupirko ir perdavė muitinei atsargų 15 638,31 EUR sumai, iš tiekėjų įsigyta atsargų už 7 988,19 EUR sumą, gauta į nebalansą iš Kauno teritorinės muitinės uniforma 403,26 EUR sumai ir užpajamuota makulatūra 971,10 EUR sumai.

Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 97 989,35 EUR. Muitinės veiklai sunaudota atsargų 97 571,89 EUR sumai, iš jų: atiduota naudojimui ūkinio inventoriaus 64 214,35 EUR, sunaudota tarnybinių automobilių aptarnavimui 13 697,04 EUR, sunaudota kitai muitinės administracinei ir ūkinei veiklai 19 660,50 EUR. Parduota atsargų 417,46 EUR sumai (muitinės blankai).

Apskaitoje nebuvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas.

4 Pastaba. Išankstinius apmokėjimus sudaro 24 886,69 EUR. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš kurių tarnybinių automobilių draudimo įmokos sudaro 3 503,91 EUR, ateinančių laikotarpių kelių mokesčio įmokos sudaro 3 381,29 EUR, ateinančių laikotarpių spaudinių prenumeratos sąnaudos sudaro 310,41 EUR sumai, ateinančių laikotarpių pastatų draudimo sąnaudos sudaro 55,18 EUR, ateinančių laikotarpių kelionė lėktuvu 1 098,0 EUR, apgyvendinimas 870,0 EUR.

Ateinančių laikotarpių atostoginių sąnaudas sudaro 11 962,05 EUR. Ateinančių laikotarpių darbdavio socialinio draudimo įmokas sudaro 3 705,85 EUR.

5 Pastaba. Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą sudaro 1 257 643,59 EUR.

Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto sudaro 1 254 699,34 EUR. Muitinė turi sąnaudų, kurios tikėtina, kad bus kompensuotos iš valstybės biudžeto. Kitas gautinas sumas 2 792,14 EUR sudaro: gautina suma iš darbuotojo už pokalbių judriuoju ryšiu limitų viršijimą 31,99 EUR, 1 103,60 EUR gautina suma iš nuomininkų už išnuomotų tarnybinių negyvenamųjų patalpų komunalines paslaugas, 1 656,55 EUR ūkio subjektų valstybinės rinkliavos permoka už tinkamumo liudijimo išdavimą, pervesta į valstybės išdą.

Gautinos ir nuvertintos sumos už suteiktas paslaugas sudaro 10 593,28 EUR, iš jų iš Rusijos piliečių gautina suma pagal vykdomuosius raštus už sulaikytų prekių saugojimą 10 441,17 EUR suma, šios sumos nuvertėjimas registruotas 10 441,17 EUR sumai. Gautina suma iš UAB „Dokumentų valdymo“ už 2015 metais parduotą makulatūrą sudarė 1 257,29 EUR, gautina suma nuvertinta 2016-06-30 dienos būklei.

Gautinų sumų nuvertėjimas buvo nustatytas, vadovaujantis iš atitinkamų Lietuvos ir Rusijos institucijų gautais raštais. Visų gautinų sumų nuvertėjimas lygus 100 procentų gautinos sumos.

6 Pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lėšų už prekes ir paslaugas sąskaitos likutį sudaro 5 129,25 EUR, iš jo dėl ūkio subjektų išankstinių apmokėjimų už dar nesuteiktas pagrindinės veiklos

paslaugas 4 832,01 EUR, nepervestos į Muitinės departamentą lėšos, gautos lėšos iš ūkio subjektų už jiems suteiktas muitinės paslaugas 245,76 EUR ir nuo jų sumokėtas, bet nepervestas į VMI PVM – 51,48 EUR sumai. Kitų lėšų sąskaitoje likutį 2 499,30 EUR sudaro draudimo bendrovės žalos atlyginimas už avarijoje sudaužytą automobilį 2 466,24 EUR ir 33,06 EUR viešojo prekių pardavimo aukciono dalyvio mokesčiai.

Pinigai kelyje sudaro 11,92 EUR: ūkio subjektų sumokėta už suteiktas paslaugas.

7 Pastaba. Gauta finansavimo iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui lentelės 4 stulpelio 1.1 eilutė – 20 550,15 EUR, atsargų įsigijimui iš tiekėjų – 7 988,19 EUR, Muitinės departamento centralizuotai pirktoms atsargoms – 15 638,31 EUR. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti lentelės 4 stulpelio 1.2 eilutė sudaro 1 746 886,84 EUR, iš jų Muitinės departamento centralizuotai pirktos paslaugos sudaro 60 069,17 EUR.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 4 stulpelio 4.2 eilutėje atvaizduota iš Muitinės departamento gautas finansavimas už centralizuotai sumokėtas komunalines paslaugas 3 546,25 EUR sumai. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gauta finansavimo sumos kitoms išlaidoms, 4 stulpelis, eilutė 3.2. 1 714,0 EUR, Muitinės departamento centralizuotai sumokėta už komandiruočių išlaidas.

Grąžintas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto lėšų sudaro 1.2 eilutė 11 stulpelyje 4 071,89 EUR, iš jų: per ataskaitinį laikotarpį nuomininkų padengtas debitorinis įsiskolinimas už 2016 m. gruodžio mėnesį jiems suteiktas komunalines paslaugas 986,44 EUR sumai, 3 046,44 EUR - finansavimas grąžintas Valstybės išdo departamentui vadovaujantis LR finansų ministro 2013 m. rugsėjo 24 d. įsakymu Nr. 1K-321 „Dėl finansų ministro 2000 m. liepos 21 d. įsakymo Nr. 195 „Dėl valstybės biudžeto lėšų išdavimo iš valstybės išdo sąskaitos taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo ir 39,01 EUR grąžinti Muitinės departamentui už limitų judriuoju ryšiu, viršijimą. Grąžintų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto lėšų 11 stulpelio 1.1 eilutė sudaro 7,74 EUR sudaro pareigūno sumokėta įmoka už pareigūno prarastą tarnybinį pažymėjimą.

Lentelės 6 stulpelio 1.1 eilutėje atvaizduotas finansavimas gautas su neatlygintinai patikėjimo teise gautu turtu 40 772,66 EUR sumai, iš jo iš Muitinės departamento gauto ilgalaikio materialaus turto finansavimas 19 388,24 EUR sumai, atsargų finansavimas – 21 334,42 EUR sumai.

Lentelės 8 stulpelio 1.1 eilutėje atvaizduota finansavimo sumažėjimas 417,46 EUR dėl bendrojo administracinio dokumento blankų pardavimo ūkio subjektams.

8 Pastaba. Perskaičiuota neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacija įregistruota kaip ilgalaikis finansinis įsipareigojimas 24 897,11 EUR. Pagal Finansų ministerijos rekomendaciją ilgalaikio finansinio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginta jo įsigijimo savikainai.

9 Pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 8 190,03 EUR, tai įsiskolinimas ūkio subjektams už suteiktas paslaugas ir pateiktas prekes.

10 Pastaba. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 564 432,07 EUR, iš jų, mokėtinas darbo užmokestis – 242 724,09 EUR, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 170 677,31 EUR, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 69 282,09 EUR, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 1 545,95 EUR, mokėtinas profsąjungos mokestis – 2 680,25 EUR, mokėtinos ligos pašalpos – 3 057,42 EUR, kitos mokėtinos sumos darbuotojams (sveikatos tikrinimas) – 145,50 EUR, mokėtinos socialinio iš darbdavio lėšų 170 677,31 EUR, mokėtinos socialinio draudimo įmokos iš darbuotojo lėšų 16 506,71 EUR, mokėtinų privalomojo socialinio draudimo įmokų 33 013,68 EUR, mokėtinų darbuotojų

pensijų kaupimo įmokų 3 880,53 EUR, su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro vykdymo į tarnybą ir iš jos kompensuojamųjų išlaidų skola postų pareigūnams – 20 918,54 EUR.

11 Pastaba. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 693 897,59 EUR, iš jų sukauptos atostogų rezervo sąnaudos 506 754,99 EUR ir nuo jų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokų sąnaudos 156 992,81 EUR sumai, sukaupti pervestini mokesčiai 383,88 EUR sumai – nepervestos į Muitinės departamentą įmokos už 2017 m. kovo mėnesį suteiktas paslaugas. Kita sukaupta mokėtina suma 24907,23 EUR, iš jos 23250,68 EUR Muitinės departamento sukaupta mokėtina suma tiekėjams už muitinei centralizuotai perduotus degalus, ryšių paslaugas, komandiruočių paslaugas ir komunalinės paslaugas, 1 656,55 EUR ūkio subjektų valstybinės rinkliavos permoka į Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitą už tinkamumo liudijimų išdavimą.

Kitas sukauptas sąnaudas 4858,68 EUR sudaro: mokėtinos socialinio draudimo įmokos iš apdraustųjų 1 152,83 EUR, sukauptos mokėtinos apdraustojo socialinio draudimo įmokos iš draudėjo 3 705,85 EUR sumai.

12 Pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4 909,40 EUR sumai, iš jų 4 832,01 EUR gauti išankstiniai apmokėjimai iš ūkio subjektų, už dar nesuteiktas pagrindinės veiklos paslaugas, 77,39 EUR – nepervestas į biudžetą PVM už 2016m. rugsėjo mėnesį.

13 Pastaba. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro muitinės rinkliava už perduotus blankus ir suteiktas paslaugas (informacijos teikimą, muitinės pareigūno iškvietimą, muitinės procedūros įforminimą, teritorinės muitinės komisijos iškvietimą), valstybės rinkliava už transporto priemonių, skirtų kroviniams gabenti su muitinės plombomis, tinkamumo liudijimų išdavimą. Valstybės rinkliavų apskaitą reglamentuoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. gruodžio 15 d. nutarimas Nr.1458 „Dėl konkrečių valstybės rinkliavos dydžių ir šios rinkliavos mokėjimo ir grąžinimo taisyklių patvirtinimo“ bei Muitinės departamento 2003m. gegužės 19 d. įsakymas Nr.1B-459 „Dėl Kelių transporto priemonių, skirtų kroviniams gabenti su muitinės plombomis, tinkamumo liudijimų pildymo bei registravimo taisyklių patvirtinimo“ ir 10-as VSAFAS. Visų muitinės teikiamų paslaugų sąrašas ir jų tarifai patvirtinti Muitinės departamento 2001m. sausio 25 d. įsakymu Nr.62 „Dėl mokėjimo už muitinės teikiamas papildomas paslaugas“. Muitinė per ataskaitinį laikotarpį priskaitė pagrindinės veiklos kitų pajamų 12 321,48 EUR sumai, iš jų suteikė už muitinės suteiktas paslaugas 6 706,98 EUR sumai, valstybės rinkliavų, išdavusi tinkamumo liudijimus 5 614,50 EUR sumai. Valstybės rinkliavą ūkio subjektai sumokėjo į Valstybinės mokesčių inspekcijos surenkamąją sąskaitą, o įmokas už muitinės suteiktas paslaugas į muitinės sąskaitą, kurios pervestos į Muitinės departamento surenkamąją sąskaitą.

14 Pastaba. Kitos veiklos pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro pajamos gautos už išnuomotą tarnybinį butą ir tarnybines administracines patalpas, iš bendrojo dokumento blankų pardavimo, iš atsargų (makulatūros) pardavimo, pajamos iš administracinių baudų. Administracinių baudų apskaitą ir pervedimą į valstybės biudžetą reglamentuoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 18 d. nutarimo Nr.54 „Dėl administracinių baudų įskaitymo tvarkos patvirtinimo“ nuostatos ir 10 – as VSAFAS. Administracinės baudos, skiriamos pagal Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodeksą. Per ataskaitinį laikotarpį muitinė uždirbo pajamų iš paskirtų administracinių baudų 93 209,73 EUR. Paskirtas administracines baudas pažeidėjai sumokėjo į Valstybinės mokesčių inspekcijos surenkamąją sąskaitą.

Muitinė gavo pajamų pardavus ūkio subjektams bendrojo dokumento blankų 516,26 EUR sumai. Įmokos sumokėtos į muitinės sąskaitą ir pervestos į Muitinės departamento surenkamąją sąskaitą.

Muitinė yra išnuomojusi tarnybinių butų ir tarnybines patalpas. Tarnybinis butas išnuomotas muitinės darbuotojui pagal sutartį, kurios galiojimas baigsis jam nutraukus darbo santykius. Tarnybinės patalpos išnuomos UAB „Durga“, UAB „Gisnetas“ ir UAB „Transvedita“, su jomis sudarytos sutartys galioja iki 2021 metų.

Per ataskaitinį laikotarpį iš tarnybinių butų ir kitų negyvenamųjų patalpų nuomos buvo uždirbta 402,48 EUR pajamų, kurios vadovaujantis Muitinės departamento 2009 m. lapkričio 26 d. raštu Nr.3B-7.1-10554 „Dėl nuompinigių, gautų už valstybės materialiojo turto nuomą, pervedimo“, pervedtos į Muitinės departamento sąskaitą.

Pajamos už parduotas kitas atsargas (makulatūrą) sudaro 971,10 EUR, pervedtos į valstybės biudžetą.

15 Pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 2 219 633,16 EUR, iš jų: etatų sąrašė nurodytų ir dirbančių 547-ų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų suma – 1 608 712,09 EUR, socialinio draudimo sąnaudos 499 245,81 EUR, sukauptos atostogų rezervo sąnaudos 73 678,35 EUR, sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos 22 825,57 EUR, ligos pašalpų sąnaudos 13 322,50 EUR, išeitinės išmokos 1 848,84 EUR.

16 Pastaba. Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 66 108,21 EUR, iš jų 63 758,21 EUR - postų pareigūnų vykimo iš tarnybos ir į tarnybą kompensavimo sąnaudos, 2 350,0 EUR - materialinių pašalpų sąnaudos.

17 Pastaba. Kitos veiklos sąnaudas 182,53 EUR sudaro išnuomotų tarnybinių gyvenamųjų ir tarnybinių negyvenamųjų patalpų nusidėvėjimo sąnaudos.

Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio, skundus Vilniaus apygardos teismui yra pateikęs vienas muitinės darbuotojas, kurio neišmokėto darbo užmokesčio suma su socialinio draudimo įmoka, sudaro 253,72 EUR. Ši suma apskaityta nebalanse, kaip neapibrėžtas įsipareigojimas. Kad ūkinis įvykis būtų registruotas balanse kaip atidėjinys, jis turi atitikti 18-ojo VSAFAS 8 punkto reikalavimus. Minėtas ūkinis įvykis šių kriterijų netenkina.

Muitinė išsinuomavusi ilgalaikio turto: iš Muitinės departamento vaizdo ir garso fiksavimo bei įrašymo sistemą, iš ūkio subjektų išsinuomojusi aikštelę tarnybinių automobilių bei voljerų tarnybiniams šunims, pastatymui.

Muitinė yra gavusi nuomai atsargų 5462,10 EUR sumai, iš jų: iš UAB „Ekonovus“ konteinerius atliekų tvarkymui, kurių vertė 229,90 EUR, iš Muitinės departamento (departamentas gavo iš SEB) gauti mokėjimo kortelių skaitytuvai, kurių vertė 5 232,20 EUR.

Muitinė kaip panaudos davėjas yra perdavusi negyvenamąsias tarnybines patalpas, kurios priklauso turto grupei „Kiti pastatai“: Valstybinei kelių transporto inspekcijai prie Susisiekimo ministerijos (sutartis galioja iki 2027 m.), Muitinės departamentui (sutartis galioja iki 2018m.), Muitinės kriminalinei tarnybai (sutartis galioja iki 2028 m.), Muitinės informacinių sistemų centrui (sutartis galioja iki 2014m.). Muitinė kaip panaudos davėjas yra perdavusi Muitinės departamentui transporto priemonę.

Muitinė kaip panaudos gavėjas gavusi ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė 10 075 086,19 EUR: gauti žemės sklypai, kuriuose pastatyti administraciniai pastatai, tarnybinės negyvenamosios patalpos Medininkų, Šalčininkų, Lavoriškių, Raigardo kelio postų veiklai užtikrinti gautos iš Pasienio kontrolės punktų direkcijos prie susisiekimo ministerijos, sutartys galioja dvidešimt metų nuo sutarties sudarymo dienos; rentgeno kontrolės sistema Lavoriškių kelio poste gauta iš Vilniaus rinktinės sienos apsaugos tarnybos, sutartis galioja iki 2018 metų; iš ūkio subjektų gautos tarnybinės negyvenamosios

patalpos postams: Oro uosto, Vilniaus pašto, Kenos geležinkelio, Vaidotų geležinkelio, krovinių „Savanoriai“, „Kirtimai“, „Žirmūnai“, „Paneriai“, Raigardo kelio.

Muitinė kaip panaudos gavėjas yra gavusi atsargų, kurių vertė 3315,66 EUR, iš jų: baldus ir biuro įrangą, kurių balansinė vertė 2 946,16 EUR iš AB „Lietuvos geležinkeliai“, sutartis neterminuota, iš AB „Lietuvos paštas“ baldus, kurių balansinė vertė 369,50 EUR. Sutartis galioja iki 2018 metų.

Nebalanse apskaitomos ilgalaikės gautinos išieškotinės sumos, kurių balansinė vertė 3 677,98 EUR. Šios sumos perkeltos iš balanso į nebalansą suėjus baudžiamosios atsakomybės senaties terminui, antstoliui grąžinus vykdomąjį dokumentą su Išieškojimo negalimumo aktu, skolininkui paskelbus bankrotą.

Nebalanse apskaitomos trumpalaikės gautinos sumos, kurių balansinė vertė 3 719 758,15EUR: muitinės ir teismų paskirtos iki 2015 m. liepos 1 dienos administracinės baudos pagal Vilniaus teritorinės muitinės surašytus administracinės teisės pažeidimo protokolus.

PRIDEDAMA: 4 lapai.

Muitinės departamento Finansų skyriaus vyriausioji inspektore



Vilė Paukštytė