

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE VILNIAUS TERITORINĖS MUITINĖS 2014 M. BIRŽELIO 30 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 1990m. 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 vadovybę ir 14 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, Vilniaus krovinių postas „Savanoriai“, Vilniaus krovinių postas „Kirtimai“, Vilniaus krovinių postas „Žirmūnai“, Vilniaus krovinių postas „Paneriai“, Utenos krovinių postas. Faktinis vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 590, per praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 588. 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 mokesčines prievoles, kontroliuoja jų vykdymą, tvarko biudžeto mokesčių pajamų įmokas; teisės aktų nustatyta tvarka išieško mokesčines 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“ (Žin., 2008, Nr. 70-2685, Nr.147-5920, Žin., 2010, Nr. 27-1231, Žin., 2011, Nr.15-699, Žin., 2012, Nr. 21-984, Žin., 2013, Nr.130-6687 redakcija).

9. VTM metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2014 m. birželio 30 d. duomenimis.

10. VTM kontroliuojamųjų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

11. VTM finansinės atskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus.

12. VTM 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 atskaitoms sudaryti bei direktoriaus patvirtinta apskaitos politika. Apskaitos politikos nuostatų taikymas aprašytas 2012 metų metinio finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per atskaitinį laikotarpį Apskaitos politika nekeista.

III. PASTABOS

13. VTM teikiamo metinio finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitų pastabos:

1 Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį Muitinės departamentas perdavė muitinei patikėjimo teise neatlygintinai kitų mašinų ir įrengimų, kurių įsigijimo savikaina 19178,50 Lt sumai, balansinė vertė – 19178,50 Lt.

2 Pastaba. Iš Muitinės departamento patikėjimo teise gautos programinės įrangos balansinė vertė – 4411,82 Lt.

3 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.

4 Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų 275236,85 Lt sumai, iš jų: nemokamai gauta iš Muitinės departamento medžiagų, ūkinio inventoriaus 71576,33 Lt sumai, centralizuotai nupirkta 152908,43 Lt atsargų, iš tiekėjų įsigyta už 50751,89 Lt. Sunaudota atsargų muitinės veiklai 481566,65 Lt sumai, iš jų: atiduota naudojimui ūkinio inventoriaus 231710,37 Lt, sunaudota tarnybinių automobilių aptarnavimui 78380,69 Lt, sunaudota kitai muitinės administracinei ir ūkinei veiklai 171475,59 Lt. Nurašyta nenaudojamų muitinės blankų 882,36 Lt sumai. Parduota atsargų 3943,12 Lt sumai (muitinės blankai). Apskaitoje nebuvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas.

5 Pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 298325,92 Lt, iš jų: tarnybinių automobilių draudimo įmokos 8598,77 Lt, ateinančių laikotarpių kelių mokesčio įmokos 7509,0 Lt, ateinančių laikotarpių spaudinių prenumeratos sąnaudos 819,0 Lt sumai, ateinančių laikotarpių tarnybinių šunų draudimo sąnaudos 687,65 Lt sumai, ateinančių laikotarpių pastatų draudimo sąnaudos 47,0 Lt, gyventojų pajamų mokestis 24410,15 Lt, atostoginiai 189559,90 Lt, socialinio draudimo įmokos 66694,45 Lt.

6 Pastaba. Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą sudaro 3801913,54 Lt, iš jų Rusijos piliečių pagal vykdomuosius raštus už sulaikytų prekių saugojimą įregistruota 38434,47 Lt suma, šios sumos nuvertėjimas, registruotas 34339,40 Lt sumai. Per ataskaitinį laikotarpį skola buvo dengiama vieno skolininko, bet gautinos sumos nuvertėjimas nebuvo atšauktas dėl kitų skolininkų skolų nemokėjimo. Gautina suma už tarnybinių butų ir administracinių patalpų nuomą – 316,55 Lt.

Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto sudaro 3795428,84 Lt. Muitinė turi sąnaudų, kurios tikėtina, kad bus kompensuotos iš Valstybės Išdo.

Kitas gautinas sumas 2073,08 Lt sumai sudaro gautina suma iš nuomininkų už išnuomotų tarnybinių negyvenamųjų patalpų komunalines paslaugas.

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

7 Pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų lėšų likučio atsiskaitomojoje sąskaitoje nėra. Lėšų už prekes ir paslaugas sąskaitos likutį sudaro 19378,94 Lt, iš jo dėl ūkio subjektų išankstinių apmokėjimų už dar nesuteiktas pagrindinės veiklos paslaugas 18413,16 LT ir nenupirtas prekes 6,10 Lt, nepervestos į Muitinės departamentą lėšos, gautos iš ūkio subjektų už jiems suteiktas muitinės paslaugas 793,93 Lt ir nuo jų sumokėtas PVM – 165,75 Lt sumai. Pinigų kelyje likutį sudaro 325,29 Lt, iš jų iš ūkio subjektų surinktos lėšos už suteiktas paslaugas 268,88 Lt, nuo jų priskaičiuotas PVM 56,41 Lt. Pinigai kelyje susidarė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, po pinigų inkasacijos.

Kitų lėšų sąskaitos likutį 10688,71 Lt sudaro: lėšos gautos už parduotą makulatūrą 4597,50 Lt ir lėšos, gautos viešajame prekių aukcione pardavus ilgalaikį materialųjį turtą 6091,21 Lt sumai.

8 Pastaba. Gauta finansavimo iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui lentelės 4 stulpelio 1.1 eilutė – 215861,29 Lt, iš jų atsargų įsigijimui iš tiekėjų -50734,13 Lt, Muitinės departamento centralizuotai pirktoms atsargoms – 165127,16 Lt (iš jų už 12218,73 Lt degalai buvo įsigyti 2013 metais, Muitinės departamentas už juos sumokėjo 2014 metais). Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti lentelės 4 stulpelio 1.2 eilutė sudaro 14143623,03 Lt, iš jų Muitinės departamento centralizuotai pirktos paslaugos sudaro 76570,69 Lt (iš jų už 14166,72 Lt suteiktos paslaugos 2013 metais, apmokėtos 2014 metais).

Gražintas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto lėšų sudaro 25346,88 Lt iš jų: per ataskaitinį laikotarpį nuomininkų padengtas debitorinis įsiskolinimas už 2013 m. gruodžio mėnesį jiems suteiktas komunalines paslaugas 5247,07 Lt sumai, ir 20099,81 Lt - finansavimas gražintas 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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms likutį 211639,65 Lt sudaro: apmokėtos ateinančių laikotarpių automobilių draudimo sąnaudos ateinančių laikotarpių tarnybinių automobilių draudimo įmokos 8598,77 Lt, apmokėtos ateinančių laikotarpių kelių mokesčio įmokos 7509 Lt, apmokėtos ateinančių laikotarpių spaudinių prenumeratos sąnaudos 819,0 Lt sumai, apmokėtos ateinančių laikotarpių tarnybinių šunų draudimo sąnaudos 687,65 Lt sumai, apmokėtas ateinančių laikotarpių pastatų draudimas 47,0 Lt, sumokėti ateinančių laikotarpių atostoginiai 169568,08 Lt sumai ir pajamų mokestis 24410,15 Lt sumai. Lentelės 6 stulpelyje 1.1 eilutėje atvaizduota neatlygintinai patikėjimo teise gautas turtas 88892,41 Lt sumai, iš jo iš Muitinės departamento gauta ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė 19178,50 Lt sumai, atsargų – 69713,91 Lt sumai. Lentelės 6 stulpelio 4.1 eilutėje iš Muitinės departamento gautos atsargos pardavimui 1862,62 Lt sumai.

9 Pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 18480,54 Lt, iš jų skola: už suteiktas komunalines paslaugas 6596,91 Lt, už ryšių paslaugas 6192,49 Lt, už transporto priemonių remontą ir techninę apžiūrą 240,0 Lt, už patalpų nuomą – 748,62 Lt, už ilgalaikio turto einamąjį remontą – 363,0 Lt, už kitas paslaugas – šiukšlių išvežimą, patalpų valymo paslaugas 4321,76 Lt, už spaudus – 17,76 Lt.

10 Pastaba. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 1823614,33 Lt, iš jų vykimo į tarnybą ir iš jos kompensuojamųjų išlaidų skola postų pareigūnams – 68071,66 Lt, materialinių pašalpų skola darbuotojams – 8200,00 Lt, skola darbuotojams už medicininį patikrinimą – 60 Lt, mokėtinas darbo užmokestis – 741455,36 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 776675,59 Lt, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 211169,73 Lt, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 3100,25 Lt, mokėtinas profsąjungos mokestis – 10577,58 Lt, mokėtinos ligos pašalpos – 4304,16 Lt.

11 Pastaba. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 2046936,12 Lt, iš jų sukauptos mobilaus ryšio sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 707,26 Lt sumai, sukauptos mokėtinos socialinio draudimo įmokos iš draudėjo 66694,45 Lt, sukauptos mokėtinos apdraustojo socialinio draudimo įmokos 19991,82 Lt sumai, sukauptos atostogų rezervo sąnaudos 1490203,34 Lt ir nuo jų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokų sąnaudos 464496,45 Lt sumai, sukaupti pervestini mokesčiai 4842,80 sumai (3501,73 Lt – sukauptos pervestinos įmokos už sulaikytų prekių saugojimą pagal vykdomąjį raštą, 1062,81 Lt – sukauptos pervestinos sumos į Muitinės departamentą už muitinės suteiktas paslaugas, 95,96 Lt –

sukauptos pervestinos įmokos į Muitinės departamentą už tarnybinių butų nuomą, 182,30 Lt - sukauptos pervestinos į Muitinės departamentą už tarnybinių administracinių patalpų nuomą).

12 Pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 18419,26 Lt sumai, tai: 18413,16 Lt gauti išankstiniai apmokėjimai iš ūkio subjektų, už dar nesuteiktas pagrindinės veiklos paslaugas ir negautas prekes – muitinės blankus 6,10 Lt sumai. Mokėtinas pardavimo PVM už muitinės suteiktas paslaugas ūkio subjektams kovo mėnesį sudaro 260,45 Lt.

13 Pastaba. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro muitinės rinkliava už parduotus blankus ir suteiktas paslaugas (informacijos teikimą, muitinės pareigūno iškvietimą, muitinės procedūros įforminimą, teritorinės muitinės komisijos iškvietimą), administracinės baudos, skiriamos pagal Lietuvos Respublikos administracinių teisės pažeidimų kodeksą, 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. 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. 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 apskaitė pagrindinės veiklos kitų pajamų 980393,46 Lt sumai, iš jų suteikė paslaugų 80865,66 Lt sumai, pardavė blankų 6581,80 Lt sumai, uždirbo pajamų iš teismų paskirtų administracinių baudų – 860386,00 Lt sumai, uždirbo pajamų iš valstybės rinkliavų, išdavė tinkamumo liudijimus 32560 Lt sumai. Valstybės rinkliavą ūkio subjektai sumokėjo į Valstybinės mokesčių inspekcijos surenkamąją sąskaitą, o paskirtas administracines baudas pažeidėjai sumokėjo į Valstybinės mokesčių inspekcijos surenkamąją sąskaitą.

14 Pastaba. Kitos veiklos pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro pajamos gautos už išnuomotus tarnybinius butus ir tarnybines administracines patalpas, parduotą ilgalaikį materialųjį turtą ir ūkinį inventorių viešajame prekių aukcione, parduotą makulatūrą. Muitinė yra sudariusi nuomos sutartis su dviem muitinės darbuotojais, kuriems išnuomojusi 2 tarnybinius butus. Sutarčių galiojimas baigsis nutraukus darbuotojų darbo santykiams. Tarnybines negyvenamąsias patalpas, kurios priklauso turto grupei „Kiti pastatai“, yra išsinuomojusi UAB „Durga“, UAB „Gisnetas“, sutartys galioja iki 2021m.

Per ataskaitinį laikotarpį iš tarnybinių butų ir kitų negyvenamųjų patalpų nuomos buvo uždirbta 1991,94 Lt 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“, pervestos į Muitinės departamento sąskaitą.

Muitinė pardavusi ilgalaikį materialųjį turtą viešajame prekių aukcione uždirbo 11129,61 Lt pajamų, o pardavus ūkinį inventorių 26,59 Lt pajamų. Kompensavus aukciono metu patirtas išlaidas, 50 procentų pajamų 5442,50 Lt buvo pervesta į VMI surenkamąją sąskaitą. Aukciono dalyvių sumokėtas mokestis 648,71 Lt užregistruotas apskaitoje kaip kitos pajamos ir pagal patvirtintą išlaidų sąmatą bus panaudotas muitinės reikmėms.

Muitinė, pardavusi metalo laužą, uždirbo 409,76 Lt, kuriuos pervėdė į VMI surenkamąją sąskaitą. Pardavusi makulatūrą, susidariusią iš dokumentų bylų, kurioms pasibaigė saugojimo terminai, uždirbo 4597,50 Lt pajamų.

15 Pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 15248003,78 Lt, iš jų: etatų sąrašė nurodytiems ir dirbantiems 619-kai darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų suma – 11294419,67 Lt, sukauptos atostogų rezervo sąnaudos 289814,47 Lt, socialinio draudimo sąnaudos 3522961,89 Lt, sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos 89735,05 Lt, ligos pašalpų sąnaudos 51072,70 Lt.

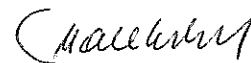
16 Pastaba. Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 486088,13 Lt, iš jų 462788,13 Lt - postų pareigūnų vykimo iš tarnybos ir į tarnybą kompensavimo sąnaudos, 23300,0 Lt - materialinių pašalpų sąnaudos.

17 Pastaba. Kitos veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro išnuomotų tarnybinių gyvenamųjų ir tarnybinių negyvenamųjų patalpų nusidėvėjimo sąnaudos 1784,84 Lt sumai ir viešojo aukciono išlaidos – 271,20 Lt (išlaidos skelbimui 241,20 Lt, automobilio išregistravimo išlaidos 30 Lt.).

18 Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 38,98 Lt, tai nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant iš Rusijos piliečių pagal vykdomuosius raštus gaunamus rublius į litus.

PRIDEDAMA: 5 lapai.

Muitinės departamento Finansų skyriaus vyriausioji inspektorė



Vilė Paukštytė

(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 Riovoniu g. 3 #, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2014 m. liepos 23 d. Nr. 15.1/1)2N-15666
(data)

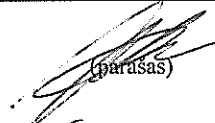
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

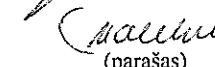
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		20 850 261,38	22 338 079,75
I.	Nematerialusis turtas	P02	4 147,15	4 676,56
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4 147,15	4 676,56
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	P01	20 846 114,23	22 333 403,19
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		7 958 691,27	8 016 484,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		752 337,03	772 186,26
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11 396 774,22	12 557 650,13
II.6	Transporto priemonės		577 631,66	656 798,19
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		152 242,55	321 283,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 437,50	9 000,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P03	13 100,00	13 100,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 558 709,93	2 513 023,08
I.	Atsargos	P04	428 077,53	639 232,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		414 744,82	624 375,62
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		13 332,71	14 857,19
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P05	298 325,92	193 436,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	3 801 913,54	1 665 256,27
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, turta, paslaugas		4 411,62	5 824,74
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3 795 428,84	1 654 184,46
III.6	Kitos gautinos sumos		2 073,08	5 247,07
IV.	Trumpalaikės investicijos	P07		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		30 392,94	15 097,60
	IŠ VISO TURTO:		25 422 071,31	24 864 202,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	21 501 380,09	23 181 706,65
I.	Iš valstybės biudžeto		17 911 851,30	19 307 848,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 948 331,84	3 210 442,72
IV.	Iš kitų šaltinių		641 196,95	663 415,80
E.	ISIPAREIGOJIMAI		3 907 710,70	1 679 080,42

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 907 710,70	1 679 080,42
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
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	P13	260,45	180,07
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		260,45	180,07
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P09	18 480,54	21 089,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P10	1 823 614,33	35 302,59
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P11	2 046 936,12	1 608 826,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P12	18 419,26	13 681,75
F.	GRYNASIS TURTAS		12 980,52	3 415,76
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		12 980,52	3 415,76
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9 564,76	-1 620,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 415,76	5 036,45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		25 422 071,31	24 864 202,83

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

MD FINANSŲ SKYRIAUS VYRIAUSIOJI INSPEKTORĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

JONAS REKLAITIS
(vardas ir pavardė)

VILĖ PAUKŠTYTĖ
(vardas ir pavardė)

(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 Riovonių g. 3 #, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014 m. liepos 23 d. Nr. (5.1/1)2V-15666
(data)

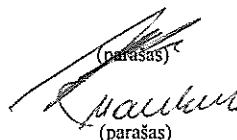
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		18 268 244,36	33 431 539,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		18 268 244,36	33 431 539,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		17 960 271,06	32 818 055,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		262 110,88	421 116,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		45 862,42	192 368,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P13	0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		980 393,46	1 580 335,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-980 393,46	-1 580 335,51
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS		-18 267 544,49	-33 429 497,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P15	-15 248 003,78	-28 351 484,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1 483 427,12	-2 353 981,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-282 533,43	-489 035,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1 143,30	-26 449,09
V.	TRANSPORTO		-102 922,85	-188 189,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6 832,00	-16 725,67
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-218 468,74	-122 408,67
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-22 667,27	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-387 567,58	-981 162,10
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		-3 448,62	-5 249,52
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-24 441,67	-49 456,29
XIV.	KITOS	P16	-486 088,13	-845 355,91
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		699,87	2 042,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		8 903,87	-3 616,89
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P14	18 804,11	4 182,18
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-7 844,20	-4 083,03
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS	P17	-2 056,04	-3 716,04
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	P18	-38,98	-46,06
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ITAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		9 564,76	-1 620,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		9 564,76	-1 620,69
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

VIRŠININKAS

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

MD FINANSŲ SKYRIAUS VYRIAUSIOJI INSPEKTORĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

JONAS REKLAITIS
(vardas ir pavardė)

VILĖ PAUKŠTYTĖ
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2014.01.01 - 2014.06.30

Sudeng.dok.DK sask.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	19307848,13	14359484,32	0,00	88892,41	0,00	-3563,37	-15815463,31	0,00	-25346,88	0,00	17911851,30
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19114005,37	215861,29	0,00	88892,41	0,00	-3563,37	-1714984,05	0,00	0,00	0,00	17700211,65
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	193842,76	14143623,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-14100479,26	0,00	-25346,88	0,00	211639,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):	3210442,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-262110,88	0,00	0,00	0,00	2948331,84
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3210442,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-262110,88	0,00	0,00	0,00	2948331,84
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	663415,80	21780,95	0,00	1862,62	0,00	-379,75	-45482,67	0,00	0,00	0,00	641196,95
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	663415,80	0,00	0,00	1862,62	0,00	-379,75	-23701,72	0,00	0,00	0,00	641196,95
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	21780,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-21780,95	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	23181706,65	14381265,27	0,00	90755,03	0,00	-3943,12	-16123056,86	0,00	-25346,88	0,00	21501380,09

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Priedas Nr.
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI
2014.01.01 - 2014.06.30

Vilniaus teritorinė muitinė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5 = 3 + 4	6	7	8 = 6 + 7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausančią finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)	0,00	19 307 848,13	19 307 848,13	0,00	17 911 851,30	17 911 851,30
2.	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	0,00	3 210 442,72	3 210 442,72	0,00	2 948 331,84	2 948 331,84
4.	Iš kitų šaltinių	0,00	663 415,80	663 415,80	0,00	641 196,95	641 196,95
5.	Iš viso	0,00	23 181 706,65	23 181 706,65	0,00	21 501 380,09	21 501 380,09