

# KLAIPĖDOS APSKRITIES VALSTYBINĖS MOKESČIŲ INSPEKCIJA

## 2014 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014-05-12 Nr.(3.6)-F15- 19

### I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos apskrities valstybinė mokesčių inspekcija (toliau - Klaipėdos AVMI), kodas 188729161, yra vietos mokesčių administratorius, Lietuvos Respublikos valstybės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos sistemos (toliau – VMI prie FM) dalis, pavaldi ir atskaitinga VMI prie FM – centriniam mokesčių administratoriui. Klaipėdos AVMI steigėja yra VMI prie FM. Klaipėdos AVMI pagrindinė veikla – bendrasis viešasis valdymas.

Klaipėdos AVMI yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Jos darbą koordinuoja, kontroliuoja ir metodiškai vadovauja VMI prie FM.

Klaipėdos AVMI adresas: H.Manto g. 2, LT-92138 Klaipėda, Lietuvos Respublika.

Klaipėdos AVMI kontroliuojamų subjektų, kitų struktūrinių padalinių neturi.

VMI prie FM viršininko 2014-03-24 įsakymu Nr.V-84 Klaipėdos AVMI pareigybių sąrašė patvirtintos 314 pareigybės. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 270.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos AVMI parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Klaipėdos AVMI, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2010 m. kovo 31 d. įsakymu Nr. V-110 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ (2013-01-15 įsakymo Nr.V-13 nauja redakcija).

Klaipėdos AVMI apskaitos politika aprašyta 2013 metų aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

##### **Pastaba Nr.P03 Nematerialus turtas.**

Klaipėdos AVMI per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

2013 m. kovo 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 223.529 Lt.

##### **Pastaba Nr. P04 Ilgalaikis materialusis turtas.**

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 6.260.861,43 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto nebuvo. Klaipėdos AVMI nurašė visiškai nudėvėtą turtą už 574.109,98 Lt. 2014 m. kovo 31 d. materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina buvo 16.819.237,46 Lt, sukaupta nusidėvėjimo suma - 10.032.289,81 Lt. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6.212.837,67 Lt.

VMI prie FM, 2012 m. gauto panaudos pagrindais automobilį AUDI 100, valstybinis Nr. KLF 199, gražino Klaipėdos AVMI, kurio įsigijimo vertė 13.090,00 Lt, likutinė vertė 0,00 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 6.966.334,68 Lt.

**Pastaba Nr. P08 Atsargos.**

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutį sudarė 113.126,12 Lt, per ataskaitinį laikotarpį Klaipėdos AVMI įsigijo atsargų už 38.904,90 Lt, nemokamai gavo iš VMI prie FM už 4.946,73 Lt, sunaudavo įstaigos veikloje už 87.338,40 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudaro 69.639,35 Lt.

**Pastaba Nr. P09 Išankstiniai apmokėjimai.**

Išankstinių apmokėjimų likutį sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 20.402,31 Lt:

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt, ct)
Automobilio draudimas	5.921,36
Spaudos prenumerata	5.224,42
Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą	9.256,53
<b>Iš viso:</b>	<b>20.402,31</b>

**Pastaba Nr. P10 Per vienus metus gaunamos sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1.711.414,09 Lt per vienerius metus gaunamų sumų, iš jų sukauptų finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto 1.699.580,61 Lt:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt, ct)
1	KT	Darbo užmokestis pinigais	1.230.132,76
2	KT	Socialinio draudimo įmokos	411.504,22
3	KT	Ryšių paslaugos	79,00
4	ATS	Transporto išlaikymas	4.548,09
5	KT	Ilgalaikio materialiojo turto nuoma	1.255,57
6	KT	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas	3.386,62
7	KT	Komunalinės paslaugos	32.118,28
8	KT	Kitos paslaugos	15.756,07
9	KT	Darbdavio socialinė parama pinigais	800,00
		<b>Iš viso:</b>	<b>1.699.580,61</b>

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitų gautinų sumų likutį sudaro 11.833,48 Lt, iš jų: 11.808,98 Lt bendrasavininkų neatstatytos lėšos už komunalines ir kitas paslaugas pagal Klaipėdos AVMI išrašytas sąskaitas - faktūras ir 24,50 Lt išmokėtas avansas atskaitingiems asmenims kontroliniam prekių užpirkimui.

**Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

2014 m. kovo 31 d. Klaipėdos AVMI atsiskaitomojoje biudžetinių lėšų banko sąskaitoje likučio nebuvo, nebiudžetinių lėšų banko sąskaitoje likutis - 1.916,06 Lt.

**Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos.**

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pradžia sudarė 5.644.499,61 Lt. Neatlygintinai gauto iš kitų šaltinių ilgalaikio materialiojo turto likutį sudarė 733.498,71 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų – 2.226.791,33 Lt, tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti – 37.879,88 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2.188.911,45 Lt, neatlygintinai gauta - 4.946,73 Lt (atsargoms). Finansavimo sumų sumažėjimas iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį dėl jų panaudojimo savo veiklai - 2.295.582,62 Lt, tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti už 124.512,34 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti už 2.171.070,28 Lt. Neatlygintinai gauto iš kitų šaltinių ilgalaikio materialiojo turto sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai - 6.879,70 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos, bendrasavininkų atstatytos lėšos už komunalines ir kitas paslaugas, grąžintos į valstybės biudžetą 12.630,00 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likučiai sudaro 5.568.025,05 Lt, tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti - 5.547.935,24 Lt ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 20.089,81 Lt. Neatlygintinai gauto iš kitų šaltinių ilgalaikio materialiojo turto likutis sudaro 726.619,01 Lt.

**Pastaba Nr. P17 Įsipareigojimai.**

Ilgalaikių įsipareigojimų Klaipėdos AVMI neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1.719.649,36 Lt, iš jų: tiekėjams mokėtina suma sudaro 70.392,90 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 720.949,66 Lt, sukauptos mokėtinos sumos sudaro 928.275,70 Lt (atostoginių sąnaudos – 703.532,80 Lt, socialinio draudimo sąnaudos – 217.954,52 Lt, kitos sukauptos sąnaudos – 6.788,38 Lt) ir kitos mokėtinos sumos darbuotojams (kontroliniams prekių (paslaugų) pirkimams) – 31,10 Lt.

**Pastaba Nr. P18 Grynasis pokytis.**

Sukauptas ankstesnių metų perviršis sudaro 1.916,06 Lt.

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

**Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį Klaipėdos AVMI neturi.

**Pastaba Nr. P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 3.044.604,45 Lt, tame tarpe Klaipėdos AVMI etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų 2.619.061,60 Lt.

**Pastaba Nr. P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.**

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos rezultato sąnaudų nėra.

Viršinininkas



VMI prie FM FAD FOA vyriausioji specialistė,  
įgaliota vykdyti Klaipėdos AVMI vyriausiojo  
buhalterio funkcijas



Audrius Morkevičius



Erna Liorenšaitienė

Klaipėdos apskrities valstybinė mokesčių inspekcija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188729161, H.Manto 2, -

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

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2014 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

14.05.12 Nr. (3.6)F15 *20*

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		6.212.837,67	6.260.861,43
I.	Nematerialus turtas	P03		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	6.212.837,67	6.260.861,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.720.067,12	5.733.135,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		264.883,34	266.895,79
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20.964,81	25.749,95
II.6	Transporto priemonės		98.219,30	111.752,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		108.703,10	123.328,05
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		1.803.371,81	1.093.616,69
I.	Atsargos	P08	69.639,35	113.126,12
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		69.639,35	113.126,12
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	20.402,31	15.107,64
III.	Per vienus metus gaunamos sumos	P10	1.711.414,09	963.466,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduoti prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.699.580,61	957.438,48
III.6	Kitos gautinos sumos		11.833,48	6.028,39
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.916,06	1.916,06
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		8.016.209,48	7.354.478,12

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	6.294.644,06	6.377.998,32
I.	Iš valstybės biudžeto		5.568.025,05	5.644.499,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		726.619,01	733.498,71
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P17	1.719.649,36	974.563,74
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.719.649,36	974.563,74
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		70.392,90	41.129,32
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		720.949,66	8,24
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		928.275,70	933.426,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		31,10	
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	1.916,06	1.916,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.916,06	1.916,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			1.915,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.916,06	0,14
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIŲ		8.016.209,48	7.354.478,12

Viršininkas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Audrius Morkūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. specialistė, įgaliota vykdyti vyr. buhalterio funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Erna Liorensaitienė

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos apskrities valstybinė mokesčių inspekcija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188729161, H.Manto 2, -

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2014 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

14.05.12 Nr. (3.6)F15-21

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		3.044.604,45	2.983.214,58
<b>I.</b>	<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>		3.044.604,45	2.983.214,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3.037.724,75	2.981.188,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.879,70	2.026,56
<b>II.</b>	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>			
<b>III.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>	P21		
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	P22	3.044.604,45	2.983.214,58
<b>I.</b>	<b>DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO</b>		2.619.061,60	2.592.708,69
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		48.023,76	57.484,31
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		155.696,22	188.666,54
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			625,22
V.	TRANSPORTO		46.116,90	64.508,58
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		96.898,60	11.180,38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		48.120,26	39.071,77
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		4.300,20	4.308,96
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		23.136,91	20.784,25
XIV.	KITOS		3.250,00	3.875,88
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>	P23		
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Viršinininkas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. specialistė, įgaliota vykdyti vyr. buhalterio funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Audrius Morkūnas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Erna Liorenšaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)