

KLAIPĖDOS APSKRITIES VALSTYBINĖS MOKESČIŲ INSPEKCIJA

2014 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014-11-03 Nr.(3.6)-F15-56

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.

2014 m. rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 223529 Lt.

Pastaba Nr. P04 Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 6260861,43 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto nebuvo. Klaipėdos AVMI nurašė visiškai nudėvėtą turtą už 574109,98 Lt, apskaičiavo nusidėvėjimo sąnaudų 142039,63 Lt. 2014 m. rugsėjo 30 d. materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina buvo 16245127,48 Lt, sukaupta nusidėvėjimo suma - 10126305,68 Lt. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6118821,80 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 7025167,12 Lt.

Pastaba Nr. P08 Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutį sudarė 113126,12 Lt, per ataskaitinį laikotarpį Klaipėdos AVMI įsigijo atsargų už 126914,20 Lt, nemokamai gavo iš VMI prie FM už 28710,38 Lt, sunaudavo įstaigos veikloje už 219060,84 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudaro 49689,86 Lt. Parduotos atsargos už 71,50 Lt, kurios pergrupuotos likviduojant nurašytą ilgalaikį materialųjį turtą.

Pastaba Nr. P09 Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinių apmokėjimų likutį sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 7081,59 Lt, iš jų: automobilių draudimas - 1480,34 Lt, spaudos prenumerata - 1741,84 Lt ir vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą - 3859,41 Lt.

Pastaba Nr. P10 Per vienus metus gaunamos sumos.

Per vienerius metus gaunamos sumos sudaro 1747263,53 Lt, iš jų sukauptos gautinos finansavimo pajamos sumoje 1746022,01 Lt:

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt, ct)
Sukauptiems atostoginiams	703532,80
Sukauptoms VSDI nuo atostoginių	217954,52
Mokėtinos sumos darbuotojams ir SODRAI	753825,74
Tiekėjams už suteiktas paslaugas	70708,95
Iš viso:	1746022,01

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitų gautinų sumų likutį sudaro 1241,52 Lt, iš jų: 533,51 Lt bendrasavininkų neatstatytos lėšos už komunalines ir kitas paslaugas pagal Klaipėdos AVMI išrašytas sąskaitas - faktūras ir 708,01 Lt išmokėtas avansas atskaitingiems asmenims kontroliniam prekių užpirkimui.

Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2014 m. rugsėjo 30 d. Klaipėdos AVMI atsiskaitomojoje valstybės biudžeto lėšų banko sąskaitoje likučio nebuvo, nebiudžetinių lėšų banko sąskaitoje likutis - 1951,81 Lt, tame skaičiuje 35,75 Lt už parduotą turta, kurios gautos likviduojant nurašytą ilgalaikį materialųjį turta.

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pradžia sudarė 5644499,61 Lt. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti likutį sudarė 733498,71 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų - 8216295,31 Lt, tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti - 125112,19 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti - 8091183,12 Lt, neatlygintinai gauta turto - 28710,38 Lt (atsargoms). Finansavimo sumų sumažėjimas iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį dėl jų panaudojimo savo veiklai - 8412595,58 Lt, tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti už 340111,13 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti už 8072484,45 Lt. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai iš kitų šaltinių - 14245,45 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos gražintos į valstybės biudžetą 27976,06 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likučiai sudaro 5448933,66 Lt, tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti - 5443332,41 Lt ir kitoms išlaidoms kompensuoti - 5601,25 Lt, finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti sudaro 719253,26 Lt.

Pastaba Nr. P17 Įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų Klaipėdos AVMI neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1754669,86 Lt, iš jų: tiekėjams mokėtina suma sudaro 79038,70 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 753825,74 Lt, sukauptos mokėtinos sumos sudaro 921487,32 Lt (atostoginių sąnaudos - 703532,80 Lt, socialinio draudimo sąnaudos - 217954,52 Lt) ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 318,10 Lt.

Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas.

Grynasis turtas sudaro 1951,81 Lt, iš jų ankstesnių metų perviršis 1916,06 Lt ir einamųjų metų perviršis 35,75 Lt, gavus pajamas už parduotą turta.

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 9215424,56 Lt, tame tarpe Klaipėdos AVMI etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų 8302910,74 Lt.

Pastaba Nr. P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos rezultato sąnaudų nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimai ar esminių klaidų taisymai Klaipėdos AVMI nebuvo atlikti. Neapibrėžtieji įsipareigojimai (neiškėta darbo užmokesčio dalis pagal LR Konstitucinio teismo nutarimą dėl neteisėto Valstybės tarnybos įstatymo 25 straipsnio ir I-o priedo pakeitimo) laikotarpio pradžioje sudarė 0,00 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta neapibrėžtųjų įsipareigojimų 290701,04 Lt ir likutis laikotarpio pabaigoje - 290701,04 Lt. Neapibrėžto turto, sprendimų dėl teisinių ginčų pokyčių nuo ataskaitinių metų pradžios iki 2014 m. rugsėjo 30 d. nebuvo.

Departamento direktorė,
atliekanti viršininko funkcijas



Gražina Rimkienė

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



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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2014 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

14.11.03 Nr. (3.6)-F15-53

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6.118.821,80	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	6.118.821,80	6.260.861,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.693.930,64	5.733.135,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		260.858,45	266.895,79
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11.394,58	25.749,95
II.6	Transporto priemonės		71.153,36	111.752,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		81.484,77	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.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.805.986,79	1.093.616,69
I.	Atsargos	P08	49.689,86	113.126,12
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		49.689,86	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	7.081,59	15.107,64
III.	Per vienus metus gaunamos sumos	P10	1.747.263,53	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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.746.022,01	957.438,48
III.6	Kitos gautinos sumos		1.241,52	6.028,39
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.951,81	1.916,06
	IŠ VISO TURTO:		7.924.808,59	7.354.478,12

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	6.168.186,92	6.377.998,32
I.	Iš valstybės biudžeto		5.448.933,66	5.644.499,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		719.253,26	733.498,71
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	1.754.669,86	974.563,74
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.754.669,86	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		79.038,70	41.129,32
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		753.825,74	8,24
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		921.487,32	933.426,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		318,10	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1.951,81	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		1.951,81	1.916,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		35,75	1.915,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.916,06	0,14
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIŲ		7.924.808,59	7.354.478,12

Departamento direktorė, atliekanti viršininko funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. specialistė, įgaliota vykdyti vyr. buhalterio funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Gražina Rimkienė

(vardas ir pavardė)

Erna Liorenšaitienė

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos apskrities valstybinė mokesčių inspekcija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188729161, H.Manto g. 2, Klaipėda
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

2014-11-03 Nr. (3.6) - F15 - 54

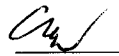
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

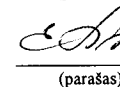
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9.215.424,56	8.833.255,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		9.215.424,56	8.833.255,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9.201.179,11	8.823.966,51
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14.245,45	9.288,64
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	9.215.424,56	8.832.738,05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		8.302.910,74	7.910.210,18
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		142.039,63	168.399,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		289.338,37	338.857,18
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.126,37	1.046,06
V.	TRANSPORTO		147.097,84	156.831,22
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		799,80	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		123.218,62	47.261,96
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		107.080,23	102.381,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		12.900,60	12.910,08
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		75.253,08	85.689,20
XIV.	KITOS		13.659,28	9.151,56
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			517,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		35,75	753,93
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		71,50	2.025,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-35,75	-753,94
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			517,13
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		35,75	1.271,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		35,73	1.271,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Departamento direktorė, atliekanti viršinininko funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji specialistė, įgaliota vykdyti vyr. buhalterio funkcijas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Gražina Rimkienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Erna Liorenšaitienė
(vardas ir pavardė)