

KLAIPĖDOS APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Klaipėdos apskritys valstybinė mokesčių inspekcija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188729161, H.Manto 2, -

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2018 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

18.05.02 Nr. (3.6)-F15-15

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		173.476,25	3.222.947,66
I.	Nematerialusis turtas	01	11.236,96	11.089,65
I.1	Pilėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos		11.236,96	11.089,65
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestūžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	02	104.890,10	3.154.508,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7.655,10	3.020.304,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		33.577,50	67.635,61
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14.248,64	14.927,15
II.6	Transporto priemonės		37.375,55	38.962,73
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12.033,31	12.678,59
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	03	57.349,19	57.349,19
IV.	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		927.248,10	552.753,57
I.	Atsargos	04	23.693,68	29.711,32
I.1	Strateginės ir nелеčiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		23.693,68	29.711,32
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	05	9.055,86	13.471,53
III.	Per vienus metus gautinos sumos	06	894.498,56	509.570,72
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, pasiaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		894.498,56	509.432,09
III.6	Kitos gautinos sumos			138,63
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Stralpaniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	07		
	IŠ VISO TURTO:		1.100.724,35	3.775.701,23
D.	FINANSAVIMO SUMOS		145.835,41	3.206.663,90
I.	Iš valstybės biudžeto	08	137.705,97	3.198.381,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8.129,44	8.282,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		954.203,98	568.158,53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	09	57.349,19	57.349,19
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		57.349,19	57.349,19
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	896.854,79	510.809,34
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		28.675,28	28.675,28
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		37.326,71	35.256,74
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		374.674,41	57,70
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		456.178,39	446.819,62
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	684,96	878,80
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		684,96	878,80
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-193,84	-311,33
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		878,80	1.190,13
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.100.724,35	3.775.701,23

Viršininkas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Audrius Morkūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. specialistė, įgaliota vykdyti vyr. buhalterio funkcijas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Erna Liorenšaitienė

(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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

18.05.02 Nr. (3.6)-F15-16

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	1.435.407,11	1.363.405,41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.435.407,11	1.363.405,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.435.214,55	1.363.274,05
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		192,56	131,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	13	1.435.595,23	1.363.430,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.224.364,90	1.126.956,62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8.984,99	11.950,15
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		68.573,78	67.822,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		77,80	55,88
V.	TRANSPORTO		17.657,50	16.276,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.737,50	683,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		21.652,42	57.468,15
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		11,60	1.824,80
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14.313,72	21.626,37
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		55.456,49	34.666,65
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		18.351,37	22.077,95
XIV.	KITOS		4.413,16	2.021,72
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-188,12	-25,31
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	14	-5,72	-8,58
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5.557,94	6.529,94
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-5.557,94	-6.529,94
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		5,72	8,58
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	15		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-193,84	-33,89
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-193,84	-33,89
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Viršininkas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Audrius Morkūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. specialistė, įgaliota vykdyti vyr. buhalterio funkcijas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Erna Liorenšaitienė

(vardas ir pavardė)

**KLAIPĖDOS APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA
2018 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018-05-02 Nr. (3.6)-F15-14

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos apskrities valstybinė mokesčių inspekcija – vietos mokesčių administratorius (toliau – Klaipėdos AVMI) yra Lietuvos Respublikos valstybinės mokesčių inspekcijos sistemos institucijos struktūros dalis, pavaldi ir atskaitinga Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos – centriniam mokesčių administratoriui (toliau – VMI prie FM). Klaipėdos AVMI savininko teises ir pareigas įgyvendina VMI prie FM.

Klaipėdos AVMI yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo sąskaitas banke, antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu, naudojasi VMI simboliu.

Klaipėdos AVMI savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, ratifikuotomis ir įsigaliojusiomis Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, finansų ministro, VMI prie FM viršininko įsakymais, Klaipėdos apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos nuostatais ir kitais teisės aktais.

Klaipėdos AVMI yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Klaipėdos AVMI įregistruota Juridinių asmenų registre, įstaigos kodas 188729161.

Klaipėdos AVMI darbą koordinuoja, kontroliuoja ir metodiškai vadovauja VMI prie FM.

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

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Klaipėdos AVMI neturi.

Svarbiausi Klaipėdos AVMI uždaviniai yra:

- padėti mokesčių mokėtojams įgyvendinti su mokesčiais susijusias savo teises ir pareigas;
- įgyvendinti mokesčių įstatymų nuostatas, kvalifikuotai atlikti mokesčių administravimo procedūras;

- užtikrinti, kad į valstybės ir savivaldybių biudžetus bei fondus būtų laiku sumokėti mokesčiai;

- spręsti visus kitus Lietuvos Respublikos įstatymuose, Vyriausybės nutarimuose, finansų ministro ir VMI prie FM viršininko įsakymuose numatytus uždavinius.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Klaipėdos AVMI valstybės biudžeto programai „Valstybinės mokesčių inspekcijos veikla“ vykdyti pareigybių sąrašė buvo patvirtinta 428 pareigybių, ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 360.

Klaipėdos AVMI finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

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 atskaitomybės 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“ (2014 m. gruodžio 22 d. įsakymo Nr.V-495 redakcija). Klaipėdos AVMI apskaitos politika aprašyta 2017 metų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Klaipėdos AVMI ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 11089,65 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gavo ilgalaikį nematerialųjį turtą už 726,00 Eur, sukaupe nusidėvėjimo sumą - 578,69 Eur. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 11236,96 Eur.

2018 m. kovo 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar įstaigos veikloje naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra 54585,26 Eur (programinė įranga).

2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 3154508,82 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Klaipėdos AVMI perdavė ilgalaikį materialųjį turtą VĮ Turto bankui likutine verte už 3041206,70 Eur, sukaupe nusidėvėjimo sumą – 8412,02 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2018 m. kovo 31 d. yra 2846438,03 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 2741547,93 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 104890,10 Eur.

3. Ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikės gautinos sumos neproporcingai sumažintam kompensuojamam darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms pagal Lietuvos Respublikos 2015 m. rugsėjo 30 d. įstatymą Nr.XII-1927 „Asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo“ ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimo Nr.903 tvarkos aprašą „Gražintinos asmeniui neišmokėto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies, socialinių ir kitų nuo darbo užmokesčio (atlyginimo) skaičiuojamų išmokų skirtumo apskaičiavimo ir išmokėjimo“ – 57349,19 Eur.

4. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis buvo 29711,32 Eur, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 19511,20 Eur, panaudota įstaigos veikloje už 25528,84 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis yra 23693,68 Eur.

5. Išankstiniai apmokėjimai 9055,86 Eur yra kitos ateinančio laikotarpio sąnaudos.

6. Per vienerius metus gautinos sumos yra 894498,56 Eur, kurias sudaro sukauptos gautinos finansavimo pajamos.

7. Klaipėdos AVMI piniginių ekvivalentų neturi. Visi pinigai apskaitomi banko sąskaitoje. 2018 m. kovo 31 d. biudžetinių lėšų sąskaitoje ir nebiudžetinių lėšų sąskaitoje piniginių lėšų likutis – 0,00 Eur.

8. Informacija apie finansavimo sumų pokyčius ir jų detalizavimas pateikiami priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo reikalavimus).

9. Ilgalaikius įsipareigojimus Klaipėdos AVMI sudaro priskaitytas gražintinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokesčiai – 57349,19 Eur, įgyvendinant Lietuvos Respublikos 2015 m. rugsėjo 30 d. įstatymą Nr.XII-1927 ir Lietuvos Respublikos 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimą Nr.903.

10. Trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 896854,79 Eur sudaro:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 28675,28 Eur (priskaitytas 2018 m. gražintinas darbo užmokestis);
- tiekėjams mokėtinos sumos – 37326,71 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 374674,41 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos – 456178,39 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos – 342426,19 Eur, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 104393,43 Eur, sukauptos už komunalines paslaugas – 9358,77 Eur).

11. Grynąjį turtą sudaro 684,96 Eur, tai ankstesnių metų perviršis 878,80 Eur ir einamųjų metų deficitas 193,84 Eur.

12. Pagrindinės veiklos pajamas 1435407,11 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro finansavimo pajamos iš gautų ir gautinų finansavimo sumų: iš valstybės biudžeto – 1435214,55 Eur, ir kitų finansavimo šaltinių – 192,56 Eur.

13. Klaipėdos AVMI per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudomis pripažino 1435595,23 Eur, iš kurių Klaipėdos AVMI pareigybių sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų – 1224364,90 Eur.

14. Kitos veiklos rezultatai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5,72 Eur, tai kitos veiklos pajamos 5557,94 Eur, iš jų: turto nuomos pajamos – 452,94 Eur, baudų pajamos pagal Administracinių nusižengimų kodeksą – 5105,00 Eur. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos – 5557,94 Eur ir kitos veiklos sąnaudos dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 5,72 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, Klaipėdos AVMI nebuvo. Klaipėdos AVMI apskaitos klaida laikoma esminė, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius metus gautų finansavimo sumų vertės. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių

keitimo ir klaidų taisymo per 2018 metų 3 mėnesius, kuris turėtų įtakos finansinės būklės ataskaitos ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams, nebuvo.

Klaipėdos AVMI per ataskaitinį laikotarpį neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturi.

Viršininkas



Audrius Morkunas

VMI prie FM Finansų apskaitos departamento
Finansinių operacijų ir atskaitomybės skyriaus
vyriausioji specialistė



Erna Liorenšaitienė

Eiļ. Nr.	Finansavīmo summas	Per ataskaitītajā laikotarpī										Finansavīmo summu likvids ataskaitīnais laikotarpis pabeigotās
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavīmo summas (gautas), neatbīginātā gaudā turētā	Neatbīginātā gaudā turētā	Finansavīmo summu pārgrupāvināmas*	Neatbīginātā gaudā turētā	Perdota kritīms visājo sektoriaus subjektams	Finansavīmo summu samāžījīmas dēļ turto pārdavīmo	Finansavīmo summu samāžījīmas dēļ jū pārdavīmo savos veiktīal	Finansavīmo summu samāžījīmas dēļ jū pārdavīmo ne visājo sektoriaus subjektams	Finansavīmo summas (grāžīntos)	Finansavīmo summu (gautīnu) pabeigījīmas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.1.	nepīnīginām turītu jstīgī	8.282,00			40,00			192,56				8.129,44
4.2.	kitoms īslaidoms kompensuotī											
5.	īš visō finansavīmo summu:	3.206.663,90	1.027.459,59		7.196,24	3.041.206,70		1.054.277,62				145.835,41

* Šīoje sīkītyē rodomas finansavīmo summu pārgrupāvināmas; pārdavījīto ataskaitīnīo laikotarpīo kīaldū tāisīymas; vēlīutēs kursō jēkta pīnīgū īlkudīams, susījīsums su finansavīmo sumomīs; finansavīmo summu dālis, pīpāžīnta fondo finansavīmo pējāmomīs.