

(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 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017 m. kovo 14 d. Nr. (5.1/1) 2V-4022
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	4 777 013,58	5 035 934,49
I.	Nematerialusis turtas		34 984,38	45 921,81
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		34 984,38	45 921,81
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		4 717 132,09	4 958 470,32
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		2 196 971,87	2 230 144,38
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		189 223,22	200 645,70
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 863 947,56	2 326 048,44
II.6	Transporto priemonės		233 240,92	110 556,22
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		232 119,34	89 120,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 629,18	1 954,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		24 897,11	31 542,36
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	P3	844 319,11	776 175,85
I.	Atsargos		194 641,24	208 824,16
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		190 813,06	205 262,33
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3 828,18	3 561,83
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P4	6 434,34	27 838,42
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P5	636 324,05	535 221,49
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		0,00	1 657,33
III.5	Sukauptos gautinos sumos		633 407,42	525 216,53
III.6	Kitos gautinos sumos		2 916,63	8 347,63
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	6 919,48	4 291,78
	IŠ VISO TURTO:		5 625 850,76	5 816 628,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	4 955 345,06	5 243 130,35
I.	Iš valstybės biudžeto		4 304 328,97	4 469 204,53
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		514 934,85	631 149,83
IV.	Iš kitų šaltinių		136 081,24	142 775,99

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		666 738,69	571 954,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		24 897,11	31 542,36
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P8	24 897,11	31 542,36
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		641 841,58	540 411,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		6 639,23	1 655,24
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P9	9 007,45	8 728,84
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P10	8 497,67	7 343,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P11	613 381,11	518 436,29
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P12	4 316,12	4 248,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 767,01	1 543,71
F.	GRYNASIS TURTAS			
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		3 767,01	1 543,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 223,30	-503,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 543,71	2 047,45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5 625 850,76	5 816 628,41

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

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

(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 išteklų 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 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo 14 d. Nr. (51/1)2V-4022
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		10 924 360,69	10 489 281,45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		10 924 360,69	10 489 281,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10 749 534,17	10 304 393,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		157 013,10	162 116,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		17 813,42	22 771,28
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	59 238,23	838 403,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-59 238,23	-838 403,98
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-10 925 550,66	-10 488 959,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P15	-9 191 988,97	-8 882 439,53
I.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-9 174 903,47	-8 876 153,78
I.2	Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos		-17 085,50	-6 285,75
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-709 860,29	-778 809,69
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-152 305,17	-159 663,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-4 858,98	-9 018,65
V.	TRANSPORTO		-56 975,64	-56 537,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1 957,74	-6 480,81
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-250 370,98	-146 039,11
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	P16	-6 719,36	-2 526,23
VIII.1	Gautinų sumų, išankstinių mokėjimų nuvertėjimas		-1 257,29	0,00
VIII.2	Kitos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos		-5 462,07	-2 526,23
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-273 063,05	-232 321,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		-34 122,66	-7 579,27
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-19 829,57	-11 718,44
XIV.	KITOS	P17	-223 498,25	-195 825,60
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos		0,00	0,00
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		-223 498,25	-195 825,60
XIV.2.1	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos, išskyrus atidėjinius		-223 498,25	-195 825,60
XIV.2.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (atidėjiniai)		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1 189,97	322,12
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3 317,52	-730,14
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P14	927 268,75	2 467,56
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-923 221,09	-2 467,56
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	P18	-730,14	-730,14
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P19	95,75	-95,75
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 223,30	-503,77
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 223,30	-503,77
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 inspektore
Vilė Paukštytė

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Vilniaus teritorinė muitinė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290733470, Naujoji Riovonių g. 3 #, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017.03.14 Nr. (5.1/1)2V-4022
(data)

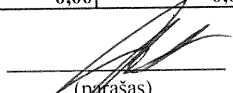
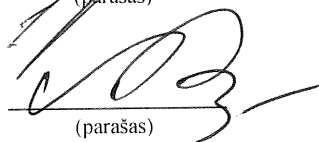
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.			0,00	0,00		2 047,47	2 047,47	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	0,00	x			0,00	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	0,00	x		0,00	0,00	x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	0,00	0,00	x		0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0,00	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0,00	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		-503,77	-503,77	
9.	Kiti pokyčiai (jungimai)							0,00	
10.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.			0,00	0,00		1 543,71	1 543,71	
11.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	0,00	x			0,00	x
12.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	0,00	x		0,00	0,00	x
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	0,00	0,00	x		0,00	x
14.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0,00	x
15.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0,00	x
16.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		2 223,30	2 223,30	
18.	Kiti pokyčiai (jungimai)							0,00	
19.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.			0,00	0,00		3 767,01	3 767,01	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų
pavadinimas)

MD Finansų skyriaus viršininkas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma
pagal teisės aktus)


(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 išteklų fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VILNIAUS TERITORINĖ MUTINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290733470, Naujoji Riovonių g.3 LT-03153, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017 - 03 - Nr. 15.111) 2N - 4022
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2 627,70	0,00	2 627,70	1 029,32	0,00	1 029,32
I.	Išplaukos		5 891 972,36	3 902 115,96	9 794 088,32	5 677 243,01	3 723 525,02	9 400 768,03
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		5 763 418,27	3 902 115,96	9 665 534,23	5 594 504,84	3 723 525,02	9 318 029,86
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		5 761 644,95	3 902 115,96	9 663 760,91	5 589 716,42	3 723 525,02	9 313 241,44
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 773,32		1 773,32	4 788,42		4 788,42
I.1.4.	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		47 644,14	0,00	47 644,14	57 496,36	0,00	57 496,36
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		80 909,95		80 909,95	25 241,81		25 241,81
II.	Pervestos lėšos		(125 326,61)	(21 029,48)	(146 356,09)	(81 693,94)		(81 693,94)
II.1.	Iš valstybės biudžetą		(24 083,56)	(21 029,48)	(45 113,04)	(24 346,64)		(24 346,64)
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		(100 362,75)		(100 362,75)	(56 159,47)		(56 159,47)
II.6.	Kitiems subjektams		(880,30)		(880,30)	(1 187,83)		(1 187,83)
III.	Išmokos		(5 764 018,05)	(3 881 086,48)	(9 645 104,53)	(5 594 519,75)	(3 723 525,02)	(9 318 044,77)
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		(5 535 326,92)	(3 562 117,51)	(9 097 444,43)	(5 391 163,55)	(3 504 459,71)	(8 895 623,26)
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių			(80 181,97)	(80 181,97)		(78 058,40)	(78 058,40)
III.3.	Komandiruočių		(2 591,11)	(50,00)	(2 641,11)	(5 384,03)	(146,83)	(5 530,86)
III.4.	Transporto		(106,36)	(10 198,77)	(10 305,13)	(53,30)	(9 104,83)	(9 158,13)
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo				0,00			0,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		(1 211,88)	(147 799,08)	(149 010,96)		(22 214,79)	(22 214,79)
III.7.	Atsargų įsigijimo		(351,48)	(67 194,11)	(67 545,59)		(94 814,00)	(94 814,00)
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos			(2 886,06)	(2 886,06)		(2 797,00)	(2 797,00)
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		(2 701,20)	(10 658,98)	(13 360,18)	(655,41)	(11 929,46)	(12 584,87)
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		(221 729,10)		(221 729,10)	(197 263,46)		(197 263,46)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	(17 006,14)	(17 006,14)	0,00	(27 444,99)	(27 444,99)
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			(17 006,14)	(17 006,14)		(27 444,99)	(27 444,99)
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	17 006,14	17 006,14	0,00	27 444,99	27 444,99
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00	17 006,14	17 006,14	0,00	27 444,99	27 444,99
IV.1.	Iš valstybės biudžeto			17 006,14	17 006,14		27 444,99	27 444,99
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2 627,70	0,00	2 627,70	1 029,32	0,00	1 029,32
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4 291,78		4 291,78	3 262,46		3 262,46
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6 919,48		6 919,48	4 291,78		4 291,78

VILNIAUS TERITORINĖS MUITINĖS VIRŠININKAS
(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 inspektoriė
Vilė Paukštytė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE VILNIAUS TERITORINĖS MUITINĖS 2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
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, Mobilųjų grupių postas. Faktinis vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 643, per praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 653. 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 mokesťines prievoles, kontroliuoja jų vykdymą, tvarko biudžeto mokesčių pajamų įmokas; teisės aktų nustatyta tvarka išieško mokesťines 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 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“.

9. VTM metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2016 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

10. VTM kontroliuojamųjų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

11. VTM finansinės atskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus.

12. Finansinių ataskaitų formos parengtos taip, kaip reikalauja jų sudarymo tvarka, nustatyta 2-ajame VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 4-ajame VSAFAS „Grynojo turto pokyčio ataskaita“ ir 5-ajame VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“.

13. 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. MD ir jam pavaldžių muitinės įstaigų apskaitos politikos formavimo ir įgyvendinimo nuostatai per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

14. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus, tačiau jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

15. Tvarkant apskaitą pagal naudojamos apskaitos politikos nuostatas užtikrinama, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra: svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nešališka, netendencinga, visais reikšmingais atvejais išsami.

16. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose taikant patvirtintą apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

17. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui eurų. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas apskaičiuojamas pagal 22-ajo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatas.

18. Ilgalaikis nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra nulis eurų. Nematerialiojo turto tarnavimo laikas, nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises ir neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka.

19. Iš valstybės, savivaldybės ir kitų šaltinių nemokamai gauto materialiojo ilgalaikio turto apskaita vykdoma pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 22-26 punktus. Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje (turtą perduodantis subjektas turto perdavimo-priėmimo akte turi nurodyti tokią turto įsigijimo savikainą, kuria jis buvo užregistruotas jo apskaitoje). Neatlygintinai gautas arba perduotas ne už rinkos kainą turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu. Ši vertė gavusio turtą viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje laikoma turto vieneto įsigijimo savikaina. Jei, neatlygintinai perduodant turtą, dokumente, kuriuo patvirtinamas turto perdavimas, nurodyta vertė neatitinka tikrosios to turto vertės, turto vienetas turi būti registruojamas apskaitoje tikrąja verte. Faktiškai sumokėtos arba mokėtinos sumos ir tikrosios turto vertės įsigijimo dieną skirtumas, jei turtas įsigytas už simbolinį atlygį, arba visa tikroji turto vertė įsigijimo dieną, jei turtas gautas neatlygintinai, apskaitoje registruojama kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" nuostatomis. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline vieno lito verte, o už simbolinį atlygį įsigytas turtas apskaitoje registruojamas to simbolinio atlygio verte.

Nemokamai gauto nematerialaus turto apskaita vykdoma pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 18-20 punktų nuostatas.

20. Tyrimo ir plėtros išlaidų VTM neturi.

21. Biologinio turto apskaita muitinėje vykdoma vadovaujantis 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ nuostatomis. VTM biologinį turtą sudaro tarnybiniai šunys. Turimas biologinis turtas registruotas įsigijimo savikaina.

22. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaita tvarkoma taip, kaip reikalauja 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“, 24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos.

23. Atsargų apskaita tvarkoma taip, kaip reikalauja 8-asis VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos buvo įvertintos įsigijimo savikaina, o pasenusios visiškai ar iš dalies atsargos buvo įvertintos grynąja realizavimo verte. Atsargų įsigijimo savikaina sudaro atsargų įsigijimo išlaidos, įskaitant pridėtinės vertės mokestį. Apskaičiuodamas sunaudotų ar parduotų (perduotų) atsargų savikainą, VTM taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Strateginių ir neliečiamų atsargų VTM neturi. Atlikus metinę inventORIZACIJĄ 2016-10-31 dienai, nuvertėjusių atsargų nenustatyta.

24. VTM 2016 m. gruodžio 31 d. naujų atidėjinių neįregistravo.

25. Finansinė nuoma (lizingas) 2016 m. apskaitoje nebuvo registruota. VTM turi sudariusi veiklos sutarčių: nuomos ir panaudos. Pagal veiklos nuomos sutartis gaunamos pajamos pripažįstamos tolygiai per nuomos laikotarpį. Išlaidos, susijusios su išnuomotu, taip pat ir tokio turto nusidėvėjimas, pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidarė. Išnuomoto turto nusidėvėjimas ir nuvertėjimas registruojami apskaitoje pagal 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 36-37 punktus. Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, kontrolei registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Su pagal panaudos sutartis perduotu turtu susijusios sąnaudos, turto nuvertėjimas apskaitomi pagal 19-ojo VSAFAS 48-52 punktus.

26. Gautinių, gautų, perduotų finansavimo sumų registravimas, finansavimo pajamų ir sąnaudų pripažinimas ir apskaita vykdomi pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas.

27. Informacija pagal segmentus atliekama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ nuostatas.

28. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai, parduodamos prekės ar kita, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamų sąskaitos uždaromos metų pabaigoje perkeltant sąskaitų likučius į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

29. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos,

neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų sąskaitos uždaromos metų pabaigoje, perkeltant sąskaitų likučius į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

30. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

31. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS leidžia būtent tokias užskaitas.

III. PASTABOS

32. VTM teikiamo metinių finansinių ataskaitų rinkinio pastabos:

1 Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį Muitinės departamentas perdavė ilgalaikio turto, kurio įsigijimo savikaina 441 353,19 EUR, iš jų transporto priemonių su specialia įranga, kurių įsigijimo savikaina ir balansinė vertė lygios 150 992,47 EUR sumai, ginkluotės, kurios įsigijimo savikaina 5 588,21 EUR, balansinė vertė 1 119,71 EUR, biuro įrangos (kompiuterių), kurių įsigijimo savikaina ir balansinė vertė lygios 169 488,33 EUR, įrenginių, kurių įsigijimo ir balansinė vertė lygios 119 752,68 EUR. Valstybinė mokesčių inspekcija perdavė transporto priemonę, kurios įsigijimo savikaina ir balansinė vertė lygios 5 000 EUR.

Muitinė iš jai skirtų asignavimų įsigijo ilgalaikio materialaus turto 17 006,14 EUR sumai, iš jų lazerinius spausdintuvus, kurių įsigijimo savikaina 3 094 EUR ir atliko esminį transporto priemonių pagerinimą 13 912,14 EUR sumai.

Viešajame prekių pardavimo aukcione parduotas ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina 14 478,10 EUR, likutinė vertė nulis.

Neparduotas aukcione turtas nurašytas, jo įsigijimo savikaina 129 580,93 EUR, likutinė vertė nulis. Per 2016 metus nurašyta neteiktino parduoti viešajame aukcione ilgalaikio turto (elektroninės plombos 9 vnt. ir duomenų skaitytuvai 2 vnt), kurio įsigijimo savikaina 7 236,44 EUR, likutinė 5 044,56 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. Per 2016 metus išmokėta 5 064,21 EUR darbo užmokesčio kompensacijos ir 1 581,04 EUR socialinio draudimo įmokų

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 308 514,61 EUR sumai, iš jų: nemokamai gauta iš Muitinės departamento medžiagų, ūkinio inventoriaus 172 904,7 EUR sumai, iš Muitinės

kriminalinės tarnybos 1 355,65 EUR sumai, Muitinės departamentas centralizuotai nupirko ir perdavė muitinei atsargų 60 812,91 EUR sumai, iš tiekėjų įsigyta atsargų už 73 133,95 EUR sumą, iš turėtos medžiagos pasiūtas paltas, kurio vertė 307,93 EUR.

Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 322 697,53 EUR. Muitinės veiklai sunaudota atsargų 320 860,45 EUR sumai, iš jų: atiduota naudojimui ūkinio inventoriaus 172 551,95 EUR, sunaudota tarnybinių automobilių aptarnavimui 43 971,87 EUR, sunaudota kitai muitinės administracinei ir ūkinei veiklai 104 336,63 EUR. Parduota atsargų 1 253,07 EUR sumai (muitinės blankai). Nurašyta iš balanso atsargų, neparduotų aukcione, 417,51 EUR sumai.

Kauno teritorinei muitinei buvo perduotas modemas, kurio vertė 166,50 EUR sumai. Apskaitoje nebuvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas.

4 Pastaba. Išankstinius apmokėjimus sudaro 6 434,34 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš kurių tarnybinių automobilių draudimo įmokos sudaro 4 878,66 EUR, ateinančių laikotarpių kelių mokesčio įmokos sudaro 1 113,19 EUR, ateinančių laikotarpių spaudinių prenumeratos sąnaudos sudaro 265,09 EUR sumai, ateinančių laikotarpių tarnybinių šunų draudimo sąnaudos sudaro 47,52 EUR sumai, ateinančių laikotarpių pastatų draudimo sąnaudos sudaro 129,88 EUR.

5 Pastaba. Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą sudaro 636 324,05 EUR.

Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto sudaro 633 407,42 EUR. Muitinė turi sąnaudų, kurios tikėtina, kad bus kompensuotos iš valstybės biudžeto. Kitas gautinas sumas 2 916,63 EUR sudaro: 1 200,10 EUR gautina suma iš nuomininkų už išnuomotų tarnybinių negyvenamųjų patalpų komunalines paslaugas, 1 716,53 EUR ūkio subjektų valstybinės rinkliavos permoka už tinkamumo liudijimo išdavimą, pervesta į valstybės išdą.

Gautinos ir nuvertintos sumos už suteiktas paslaugas sudaro 11 698,46 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 ir registruotas pervestinių pajamų nuvertėjimo kompensavimas, nes 2015 metais šiai sumai buvo registruotos apskaičiuotos ir pervestinos pajamos.

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 4 420,18 EUR, iš jo dėl ūkio subjektų išankstinių apmokėjimų už dar nesuteiktas pagrindinės veiklos paslaugas 4 294,48 EUR, nepervestos į Muitinės departamentą lėšos, gautos lėšos iš ūkio subjektų už jiems suteiktas muitinės paslaugas 104,02 EUR ir nuo jų sumokėtas, bet nepervestas į VMI PVM – 21,68 EUR sumai. Kitų lėšų sąskaitoje likutį 2 757,31 EUR sudaro draudimo bendrovės žalos atlyginimas už avarijoje sudaužytą automobilį 2 466,24 EUR ir 33,06 EUR viešojo prekių pardavimo aukciono dalyvio mokestis.

7 Pastaba. Gauta finansavimo iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui lentelės 4 stulpelio 1.1 eilutė – 151 160,87 EUR, atsargų įsigijimui iš tiekėjų – 73 421,18 EUR, Muitinės departamento centralizuotai pirktoms atsargoms – 60 733,55 EUR, ilgalaikio materialaus turto įsigijimui iš tiekėjų 17 006,14 EUR sumai. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti lentelės 4 stulpelio 1.2 eilutė sudaro 9 767 669,13 EUR, iš jų Muitinės departamento centralizuotai pirktos paslaugos sudaro 177 329,40 EUR.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 4 stulpelio 4.2 eilutėje atvaizduota iš Muitinės departamento gautas finansavimas už centralizuotai sumokėtas komunalines paslaugas 6 118,67 EUR sumai. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gauta finansavimo sumos kitoms išlaidoms, 4 stulpelis, eilutė 3.1 94,23 EUR komandiruočių metu sunaudoti degalai, eilutė 3.2 3 037,61 EUR, Muitinės departamento centralizuotai sumokėta už komandiruočių išlaidas.

Grąžintas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto lėšų sudaro 1.2 eilutė 11 stulpelis 13 497,26 EUR, iš jų: per ataskaitinį laikotarpį nuomininkų padengtas debitorinis įsiskolinimas už 2015 m. gruodžio mėnesį jiems suteiktas komunalines paslaugas 1 555,61 EUR sumai, 11 941,65 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. Grąžintų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto lėšų 11 stulpelio 1.1 eilutę sudaro 360,57 EUR, iš jų 7,99 EUR sudaro pareigūno sumokėta įmoka už pareigūno prarastą tarnybinį pažymėjimą, UAB „Omnitel“ grąžinta permoka 352,50 EUR – finansavimas pervestas Valstybės išdo departamentui, 0,08 EUR grąžintinas finansavimas biudžetui už prarastą numeruotą blanką.

Lentelės 6 stulpelio 1.1 eilutėje atvaizduotas finansavimas gautas su neatlygintinai patikėjimo teise gautu turtu 577 946,73 EUR sumai, iš jo iš Muitinės departamento gauto ilgalaikio materialaus turto finansavimas 403 686,91 EUR sumai, atsargų finansavimas – 172 904,17 EUR sumai, iš Muitinės kriminalinės tarnybos gautas atsargų finansavimas 1 355,65 EUR sumai. Lentelės 6 stulpelio 3.1 eilutėje atvaizduotas finansavimas 37 666,28 EUR gautas iš Muitinės departamento su ilgalaikiu materialiu turtu. Lentelės 6 stulpelio 4.1 eilutėje atvaizduota finansavimas 5 000 EUR iš kitų šaltinių gautas iš Valstybinės mokesčių inspekcijos kartu su neatlygintinai patikėjimo teise perduotu konfiskuotu automobiliu.

Lentelės 7 stulpelio 1.1 eilutėje atvaizduotas perduotas finansavimas Kauno teritorinei muitinei kartu neatlygintinai perduotu ūkiniu inventoriu.

Lentelės 8 stulpelio 1.1 eilutėje atvaizduota finansavimo sumažėjimas 1 253,07 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 ir įregistruota ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 6 639,23 EUR. Pagal Finansų ministerijos rekomendaciją ilgalaikio finansinio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginta jo įsigijimo savikainai.

9 Pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 9 007,45 EUR, tai įsiskolinimas ūkio subjektams už suteiktas paslaugas ir pateiktas prekes.

10 Pastaba. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro vykdymo į tarnybą ir iš jos kompensuojamųjų išlaidų skola postų pareigūnams – 8 497,67 EUR.

11 Pastaba. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 613 381,11 EUR, iš jų sukauptos atostogų rezervo sąnaudos 433 076,64 EUR ir nuo jų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokų sąnaudos 134 167,24 EUR sumai, sukaupti pervestini mokesčiai 104,06 EUR sumai – nepervestos į Muitinės departamentą įmokos už 2016 m. gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas. Kita sukaupta mokėtina suma 46 033,17 EUR, iš jos 44 420,70 EUR Muitinės departamento sukaupta mokėtina suma tiekėjams už muitinei centralizuotai perduotus degalus, ryšių paslaugas, komandiruočių paslaugas ir komunalinės paslaugas, 1 716,53 EUR ūkio subjektų valstybinės rinkliavos permoka į Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitą už tinkamumo liudijimų išdavimą.

12 Pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4 316,12 EUR sumai, iš jų 4 294,44 EUR gauti išankstiniai apmokėjimai iš ūkio subjektų, už dar nesuteiktas pagrindinės veiklos paslaugas, 21,68 EUR – nepervestas į biudžetą PVM už 2016m. rugsėjo mėnesį.

13 Pastaba. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro muitinės rinkliava už parduotus 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 apskaičiuotų ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų 59 238,23 EUR sumai, iš jų suteikė už muitinės suteiktas paslaugas 35 634,15 EUR sumai, valstybės rinkliavų, išdavusi tinkamumo liudijimus 23 604,08 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 (metalo laužo ir makulatūros) pardavimo, iš ilgalaikio turto pardavimo viešajame prekių aukcione, draudimo bendrovės atlyginta žala už nepataisomai sugadintą ilgalaikį turtą (tarnybinį automobilį ir pastato vartus), viešojo prekių pardavimo aukciono dalyvio mokestis, 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 2016 metus muitinė uždirbo pajamų iš paskirtų administracinių baudų 919 239,81 EUR. Paskirtas administracines baudas pažeidėjai sumokėjo į Valstybinės mokesčių inspekcijos surenkamąją sąskaitą.

Muitinė gavo pajamų pardavus ūkio subjektams bendrojo dokumento blankų 1 614,90 EUR sumai. Įmokos sumokėtos į muitinės sąskaitą ir pervestos į Muitinės departamento surenkamąją sąskaitą.

Muitinė yra išnuomojusi tarnybinį butą ir tarnybines patalpas. Tarnybinis butas, kurio balansinė vertė 12 574,19 EUR, išnuomotas muitinės darbuotojui pagal sutartį, kurios galiojimas baigsis jam nutraukus darbo santykius. Tarnybinės patalpos, kurių balansinė vertė 8 347,08 EUR, išnuomos UAB „Durga“, UAB „Gisnetas“ ir UAB „Transvedita“, su jais sudarytos sutartys galioja iki 2021 metų. Informacija apie būsimąsias pagrindinės nuomos įmokas, numatomas gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis per vienerius, po vienerių, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų, pateikiama pagal 19 VSAFAS 8 priede nustatytą formą.

Per ataskaitinį laikotarpį iš tarnybinių butų ir kitų negyvenamųjų patalpų nuomos buvo uždirbta 1 700,59 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“, pervestos į Muitinės departamento sąskaitą. Tarnybinio buto nuomos sutartis pasirašyta su muitinės darbuotoju

galioja iki darbuotojo darbo santykių pabaigos. Tarnybinės negyvenamąsias patalpas, kurios priklauso turto grupei „Kiti pastatai“, yra išsinuomojusi UAB „Durga“, UAB „Gisnetas“, sutartys galioja iki 2021m.

Pajamos už parduotas kitas atsargas (makulatūrą ir metalo laužą) sudaro 1 454,34 EUR, iš jų pajamos gautos pardavus makulatūrą sudaro 1179,90 EUR ir pajamos pardavus metalo laužą 274,44 EUR. Pajamos pervestos į valstybės biudžetą.

Viešajame prekių aukcione pardavus ilgalaikį materialųjį turtą gauta 250,53 EUR pajamų, kurios pervestos į valstybės biudžetą.

Kitas apskaičiuotas pajamas sudaro 2 790,37 EUR, iš jų 2 757,31 EUR sudaro draudimo bendrovės žalos atlyginimas už avarijoje sudaužytą automobilį 2 466,24 EUR ir 33,06 EUR viešojo prekių pardavimo aukciono dalyvio mokestis. Pajamos naudojamos pagal patvirtintą išlaidų sąmatą.

Užregistravus gautinų sumų nuvertėjimą, buvo registruotas gautinų pajamų nuvertėjimo kompensavimas 1 039,08 EUR.

15 Pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 9 191 988,97 EUR, iš jų: etatų sąrašė nurodytų ir dirbančių 643-ų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų suma – 6 931 323,72 EUR, socialinio draudimo sąnaudos 2 149 564,94 EUR, sukauptos atostogų rezervo sąnaudos 57 453,67 EUR, sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos 17 085,50 EUR, ligos pašalpų sąnaudos 33 404,84 EUR, išieškos išmokos 3 156,30 EUR.

16 Pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro 6 719,36 EUR, iš jų gautinos sumos nuvertėjimas 1 257,29 EUR, nurašytas netinkamas naudojimui ilgalaikis materialus turtas, kurio negalima parduoti viešajame prekių aukcione, jo likutinė vertė 5 044,56 EUR, nurašytos atsargos iš balanso neparduotos aukcione, kurių vertė 417,51 EUR.

17 Pastaba. Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 223 498,25 EUR, iš jų 214 428,71 EUR - postų pareigūnų vykimo iš tarnybos ir į tarnybą kompensavimo sąnaudos, 9 069,54 EUR - materialinių pašalpų sąnaudos.

18 Pastaba. Kitos veiklos sąnaudas 730,14 EUR - per ataskaitinį laikotarpį sudaro išnuomotų tarnybinių gyvenamųjų ir tarnybinių negyvenamųjų patalpų nusidėvėjimo sąnaudos.

19 Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 95,75 EUR, tai nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 95,50 EUR ir pelnas 0,25 EUR dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant iš Rusijos piliečių gautus mokesčius.

Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio, skundus Vilniaus apygardos teismui yra pateikę 2 muitinės darbuotojai, kurių neišmokėto darbo užmokesčio suma sudaro 945,94 EUR. Šios sumos apskaitytos nebalanse, kaip neapibrėžti įsipareigojimai. Kad ūkinis įvykis būtų registruotas balanse kaip atidėjinys, jis turi atitikti 18-ojo VSAFAS 8 punkto reikalavimus. Minėtas ūkinis įvykis šių kriterijų netenkina.

Muitinė kaip nuomininkas pateikia informaciją apie būsimų pagrindinių nuomos įmokų pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis sumokėjimą per vienerius metus, po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų pagal 19 VSAFAS 7 priede nustatytą formą. Muitinė išsinuomavusi ilgalaikio turto, kurio vertė 28668,09 EUR, iš jo iš Muitinės departamento vaizdo ir garso fiksavimo bei įrašymo sistemą, kurios balansinė vertė 25155,0 EUR, iš ūkio subjektų išsinuomojusi aikštelę, kurios balansinė vertė 3513,09 EUR tarnybinių automobilių bei voljerų tarnybiniais šunimis, 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“, kurių balansinė vertė 613404,60 EUR: 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, kurios balansinė vertė 17265,62 EUR.

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 3 751 716,90 EUR: muitinės ir teismų paskirtos iki 2015 m. liepos 1 dienos administracinės baudos pagal Vilniaus teritorinės muitinės surašytus administracinės teisės pažeidimo protokolus.

PRIDEDAMA: 31 lapas.

Muitinės departamento Finansų skyriaus vyriausioji inspektorė



Vilė Paukštytė