

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilniaus teritorinė muitinė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290733470, Naujoji Riovonių g. 3 #, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

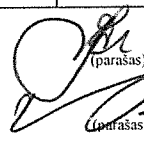
2018 m. gegužės 17 d. Nr. (641)20-8480
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 733 201,01	2 624 201,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 733 201,01	2 624 201,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 689 664,94	2 575 957,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		38 686,33	41 678,46
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 849,74	6 566,07
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	10 646,86	12 321,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-10 646,86	-12 321,48
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-2 733 145,98	-2 624 112,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P15	-2 224 702,94	-2 219 633,16
I.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2 202 570,40	-2 196 807,59
I.2	Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos		-22 132,54	-22 825,57
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-164 560,60	-170 745,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-35 727,98	-46 650,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1 908,07	-1 963,35
V.	TRANSPORTO		-15 903,38	-16 776,31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-99 187,11	-7 527,04
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-33 228,94	0,00
VIII.1	Gautinių sumų, išankstinių mokėjimų nuvertėjimas		0,00	0,00
VIII.2	Kitos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos		-33 228,94	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-61 186,25	-83 560,76
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		-8 524,02	-8 603,81
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-23 429,04	-2 543,70
XIV.	KITOS	P16	-64 787,65	-66 108,21
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos		0,00	0,00
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		-64 787,65	-66 108,21
XIV.2.1	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos, išskyrus atidėjinius		-64 787,65	-66 108,21
XIV.2.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (atidėjiniai)		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		55,03	89,38
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-134,78	-182,53
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P14	64 953,21	95 099,57
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-63 012,76	-95 099,57
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	P17	-2 075,23	-182,53
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 ĮTAKA		-79,75	-93,15
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-79,75	-93,15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

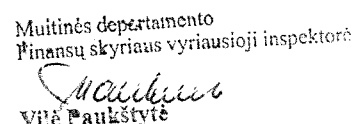
DIREKTORĖ
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

MUITINĖS DEPARTAMENTO FINANSŲ SKYRIAUS VIRŠININKAS
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

DOVILĖ KRAULAI DIENĖ
(vardas ir pavardė)

ARŪNAS BARTASKA
(vardas ir pavardė)

Muitinės departamento
Finansų skyriaus vyriausioji inspektorė

Vilė Paukštytė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Vilniaus teritorinė muitinė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290733470, Naujoji Riovonių g. 3 #, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. gegužės 17 d. Nr. 15.111)W-8480
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	2 063 977,88	4 128 437,05
I.	Nematerialusis turtas		15 997,24	18 067,15
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		15 997,24	18 067,15
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		2 031 382,57	4 093 771,83
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		41 685,95	2 163 799,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		45 591,44	177 447,87
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 212 677,56	1 361 552,97
II.6	Transporto priemonės		543 123,79	188 514,12
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		187 081,93	201 154,13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 221,90	1 303,38
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		16 598,07	16 598,07
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	P02	4 199,49	4 199,49
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 538 096,91	7 761 251,88
I.	Atsargos	P03	172 069,76	158 007,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		168 473,30	154 885,31
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3 596,46	3 122,41
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P04	15 843,72	7 253,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P05	8 344 427,14	7 590 352,72
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, turą, paslaugas		226,33	34,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 443 623,16	679 622,60
III.6	Kitos gautinos sumos		6 900 577,65	6 910 695,58
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P06	5 756,29	5 637,90
	IŠ VISO TURTO:		10 606 274,28	11 893 888,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P07	2 233 224,30	4 278 069,38
I.	Iš valstybės biudžeto		1 792 265,82	3 795 513,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		316 533,49	355 219,82
IV.	Iš kitų šaltinių		124 424,99	127 336,25

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8 369 815,78	7 612 505,09
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P08	16 598,07	16 598,07
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		16 598,07	16 598,07
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8 353 217,71	7 595 907,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	8 299,04
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumų biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P09	120 303,86	7 353,82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P10	568 740,02	9 275,39
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P11	7 660 008,03	7 566 729,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P12	4 165,80	4 249,54
F.	GRYNASIS TURTAS		3 234,20	3 313,95
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		3 234,20	3 313,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-79,75	-453,06
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 313,95	3 767,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		10 606 274,28	11 893 888,42

DIREKTORĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

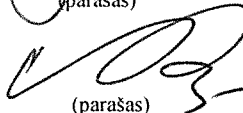
MUITINĖS DEPARTAMENTO FINANSŲ SKYRIAUS VIRŠININKAS

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

DOVILĖ KRAULAI DIENĖ

(vardas ir pavardė)


(parašas)

ARŪNAS BARTAŠKA

(vardas ir pavardė)

Muitinės departamento
Finansų skyriaus vyriausioji inspektorė


Vilė Paukštytė

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

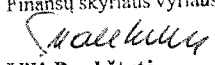
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Vilniaus teritorinė muitinė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3 795 513,31	1 727 399,36	0,00	475 730,90	-2 275 628,27	-506,12	-1 925 158,26	0,00	-5 085,10	0,00	0,00	1 792 265,82
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 788 338,53	18 045,65	0,00	475 730,90	-2 275 628,27	-506,12	-226 009,00	0,00	-25,18	0,00		1 779 946,51
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7 174,78	1 709 353,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 699 149,26	0,00	-5 059,92	0,00		12 319,31
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	355 219,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38 686,33	0,00	0,00	0,00	0,00	316 533,49
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	355 219,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38 686,33	0,00	0,00	0,00		316 533,49
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	127 336,25	1 938,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 849,74	0,00	0,00	0,00	0,00	124 424,99
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	127 336,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 911,26	0,00	0,00	0,00		124 424,99
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	1 938,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 938,48	0,00	0,00	0,00		0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	4 278 069,38	1 729 337,84	0,00	475 730,90	-2 275 628,27	-506,12	-1 968 694,33	0,00	-5 085,10	0,00	0,00	2 233 224,30

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

Muitinės departamento
Finansų skyriaus vyriausioji inspektorė

Vilė Paukštytė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE VILNIAUS TERITORINĖS MUITINĖS 2018 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus teritorinė muitinė (toliau – VTM) yra iš valstybės biudžeto finansuojama muitinės įstaiga, veikianti Muitinės departamento nustatytoje veiklos zonoje. VTM steigėjas yra Muitinės departamentas.

2. VTM yra juridinis asmuo, įsteigtas 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 17 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, Mobiliųjų grupių postas, Švendubrės upių postas, Šumsko kelio postas. Faktinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 586. Pagal autorines sutartis paslaugas nebuvo teiktos. Pagal terminuotas sutartis ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje dirbusių nebuvo.

3. VTM veiklos zoną sudaro Vilniaus, Visagino, Elektrėnų, Utenos ir Druskininkų miestai, Vilniaus, Trakų, Šalčininkų, Varėnos, Širvintų, Ukmergės, Švenčionių, Ignalinos, Zarasų ir Molėtų rajonai.

4. VTM savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Muitinės kodeksu, Tarnybos Lietuvos Respublikos muitinėje statutu, VTM nuostatais bei kitais teisės aktais.

5. VTM vykdydama jai pavestus uždavinius atlieka šias funkcijas: organizuoja ir kontroliuoja VTM struktūrinių padalinių veiklą, organizuoja vidaus kontrolę ir užtikrina jos funkcionavimą, vykdo prekių (krovinių) muitinį tikrinimą ir įforminimą muitinės postuose, prekių saugojimo vietose, jų gabenimo Lietuvos Respublikos muitų teritorijoje metu, kitų vertybių, visų rūšių transporto priemonių ir keleivių muitinį tikrinimą bei taiko muitinės priežiūros priemones, Administracinio kodekso nustatyta tvarka nagrinėja administracines bylas, teisės aktų nustatyta tvarka sulaiko, konfiskuoja juridinių ir fizinių asmenų neteisėtai gabenamas prekes bei kitas vertybes ir perduoda jas realizuoti, organizuoja ir vykdo teisės aktų, už kurių įgyvendinimą atsakinga muitinė, pažeidimų prevencijos priemones, nustato, tiria pažeidimus bei taiko ekonomines ir administracines sankcijas; analizuoja ir apibendrina muitinės veiklą reglamentuojančių teisės aktų taikymo praktiką ir teikia Muitinės departamentui siūlymus dėl jų tobulinimo; organizuoja, vykdo ir kontroliuoja importo, eksporto muitų, kitų mokesčių ir teritorinės muitinės kompetencijai priskirtų valstybės rinkliavų apskaičiavimą, surinkimą, apskaito mokesčių mokėtojų mokesčines prievoles, kontroliuoja jų vykdymą, tvarko biudžeto mokesčių pajamų įmokas; teisės aktų nustatyta tvarka išieško mokesčines nepriemokas, tarp jų Europos Sąjungos kitų valstybių naudai, administruoja teritorinės muitinės kompetencijai priklausančius ES tradicinius nuosavus išteklius, teikia informaciją OWNRES apie pažeidimus; renka apdoroja ir analizuoja importo, eksporto bei tranzito

statistinius duomenis ir nustatyta tvarka teikia juos Muitinės departamentui bei kitoms įstaigoms; renka, kaupia ir apdoroja Lietuvos prekybos su Europos Sąjungos valstybėmis statistinius duomenis; teisės aktų nustatyta tvarka atlieka asmenų komercinės ir ūkinės veiklos, jos apskaitos, finansinės atskaitomybės ir kitus patikrinimus; teikia asmenims informaciją apie teisės aktų, už kurių įgyvendinimą atsakinga muitinė, taikymą, informuoja visuomenę apie muitinės veiklą jos kompetencijai priskirtais klausimais; organizuoja ir vykdo muitinės pareigūnų atranką, mokymą, kvalifikacijos kėlimą bei tarnybinės veiklos vertinimą; vykdydama jai pavestus uždavinius, bendradarbiauja su pasienio, teisėsaugos bei kitomis institucijomis, visuomene; pagal savo kompetenciją sudaro sutartis bei susitarimus ir užtikrina jų vykdymą; nagrinėja asmenų siūlymus, pareiškimus bei skundus Vilniaus teritorinės muitinės veiklos klausimais, imasi priemonių nustatytiems trūkumams šalinti; diegia pažangius muitinio tikrinimo standartus; pagal savo kompetenciją vykdo žemės ūkio produktų kontrolę; rengia investicinių programų projektus; vykdo kitas teisės aktų nustatytas funkcijas bei Muitinės departamento pavedimus.

6. VTM buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), apskaitos politika, kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą.

7. Apskaitai tvarkyti naudojamas kompiuterinės programinės įrangos paketas SAP, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti apskaitą remiantis teisės aktų ir apskaitos politikos reikalavimais.

8. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas sudarytas, vadovaujantis 23-ojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

9. VTM tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2018 m. kovo 31 d. duomenimis.

10. VTM kontroliuojamųjų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

11. 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. Apskaitos politikos nuostatų taikymas aprašytas 2017 metų metinio finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. MD ir jam pavaldžių muitinės įstaigų apskaitos politikos formavimo ir įgyvendinimo nuostatai per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

III. PASTABOS

32. VTM teikiamo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio pastabos:

1 Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį Muitinės departamentas perdavė ilgalaikio turto, kurio įsigijimo savikaina 408 774,52Eur, iš jų 2 voljerai tarnybinių šunų laikymui, įsigijimo savikaina 2 879,80Eur, fibroskopas, įsigijimo savikaina 9 532,38Eur, du kontrabandos detektoriai, įsigijimo savikaina 17 787,00Eur, įrankių dėžė, įsigijimo savikaina 921,42Eur, šeši automobiliai įsigijimo savikaina 33 804,98, vienas specialios paskirties automobilis įsigijimo savikaina 28 990,00Eur.

Panaudai gautas ilgalaikio materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina 7411,96Eur.

Muitinė perdavė VĮ Turto bankui negyvenamuosius pastatus, kurių įsigijimo vertė 2 612 422,86Eur, likutinė vertė 2 116 531,73Eur; infrastruktūros statinius, kurių įsigijimo vertė 202 675,93Eur, likutinė vertė 132 466,17Eur; kitų mašinų ir įrenginių, kurių įsigijimo vertė 903 380,05Eur, likutinė vertė 26 311,47Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė 83 110,48Eur, likutinė vertė 33 228,94Eur.

Perskaičiuota neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacija, iškelta iš nebalansinėse sąskaitose registruoto neapibrėžtojo įsipareigojimo ir įregistruota kaip ilgalaikis finansinis turtas, kuris sudaro 16 598,07Eur sumai.

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 86 929,12Eur sumai, iš jų: nemokamai gauta iš Muitinės departamento medžiagų, ūkinio inventoriaus 66 956,38Eur sumai, Muitinės departamentas centralizuotai nupirko ir perdavė muitinei atsargų 9 361,29Eur sumai, iš tiekėjų įsigyta atsargų už 10 611,45Eur sumą. Į nebalansą gauta: iš Muitinės departamento uniforma 490,48Eur sumai, užpajamavus nurašytų atsargų atliekas (makulatūrą ir metalo laužą) liekamųjų medžiagų 1 605,13Eur sumai.

Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 72 867,08Eur. Muitinės veiklai sunaudota atsargų 72 042,06Eur sumai, iš jų: atiduota naudojimui ūkinio inventoriaus 28 176,62Eur (uniforminiai rūbai 18 580,02Eur, transporto inventorių 757,20Eur, kitas ūkinis inventorių 8 839,40Eur), sunaudota medžiagų tarnybinių automobilių aptarnavimui 10 204,13Eur, sunaudota kitai muitinės administracinei ir ūkinei veiklai 33 661,31Eur. Parduota atsargų 506,12Eur sumai (muitinės blankai). Perleisti Valstybinės sienų apsaugos tarnybai degalų deklaracijų blankai, kurių įsigijimo savikaina 318,90Eur.

4 Pastaba. Išankstinius mokėjimus sudaro 15 843,72Eur, iš jų darbuotojų ateinančių laikotarpių atostoginių sąnaudas sudaro 8 673,44Eur. Ateinančių laikotarpių darbdavio socialinio draudimo įmokas sudaro 2 643,67Eur, ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos sudaro 4 526,61Eur, iš jų: tarnybinių automobilių draudimo įmokos sudaro 3 553,11Eur, ateinančių laikotarpių kelių mokesčio įmokos sudaro 658,58Eur, ateinančių laikotarpių pastatų draudimo sąnaudos sudaro 70,92Eur, ateinančių laikotarpių tarnybinių šunų draudimo sąnaudos sudaro 244,00Eur.

5 Pastaba. Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą sudaro 8 344 427,14Eur.

Tai sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurias sudaro 1443 623,16Eur ir kitos gautinos sumos 6 900 577,65Eur, kurias sudaro: 3 884,07Eur - ūkio subjektų valstybinės rinkliavos permoka už tinkamumo liudijimo išdavimą pervesta į valstybės išdą, 6 896 693,58Eur gautinos administracinės baudos su įmokos kodu 6097 paskirtos iki 2015 m. birželio 30 dienos. Kitas gautinas sumas už parduotas prekes 226,33Eur sumai sudaro: už parduotą makulatūrą -171,90Eur, už parduotas atliekas - 54,43Eur.

Nuvertintos gautinos sumos už suteiktas paslaugas, kurių savikaina 10 441,17Eur (iš Rusijos piliečių gautina suma pagal vykdomuosius raštus už sulaikytų prekių saugojimą) ir nuvertinta gautina

suma iš UAB „Dokumentų valdymo“ už 2015 metais parduotą makulatūrą 1 257,29Eur sumai, vadovaujantis metinės inventorizacijos komisijos pateiktais siūlymais, perkeltos į nebalansą.

6 Pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose sudaro 5 756,29Eur, iš jų lėšų už prekes ir paslaugas sąskaitos likutį sudaro 4 410,47Eur, iš jo dėl ūkio subjektų išankstinių apmokėjimų už dar nesuteiktas pagrindinės veiklos paslaugas 4 165,80Eur, nepervestos į Muitinės departamentą lėšos, gautos lėšos iš ūkio subjektų už jiems suteiktas muitinės paslaugas 244,67Eur. Kitų lėšų sąskaitoje likutį 1 325,36Eur sudaro: draudimo bendrovės žalos atlyginimas už avarijoje sudaužytą automobilį 1 297,42Eur ir 27,94Eur viešojo prekių pardavimo aukciono dalyvio mokestis.

7 Pastaba. Gauta finansavimo iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui lentelės 4 stulpelio 1.1 eilutė – 18 045,69Eur, atsargų įsigijimui iš tiekėjų – 10 611,45Eur, Muitinės departamento centralizuotai pirktoms atsargoms – 7 434,24Eur. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti lentelės 4 stulpelio 1.2 eilutė sudaro 1 709 353,71Eur, iš jų Muitinės departamento centralizuotai pirktos paslaugos sudaro 15 660,10Eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 4 stulpelio 4.2 eilutėje atvaizduota iš Muitinės departamento gautas finansavimas už centralizuotai sumokėtas komunalines paslaugas 1 938,48Eur sumai.

Grąžintas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto lėšų sudaro 1.2 eilutė 11 stulpelyje 5 059,92Eur, iš jų: per ataskaitinį laikotarpį nuomininkų padengtas debitorinis įsiskolinimas už 2017 m. gruodžio mėnesį jiems suteiktas komunalines paslaugas 10,04Eur sumai, 5 049,88Eur - 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 ir 39,01Eur grąžinti Muitinės departamentui už limitų judriuoju ryšiu, viršijimą. Grąžintų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto lėšų 11 stulpelio 1.1 eilutė sudaro 25,18Eur sudaro pareigūnų sumokėtos įmokos už pareigūnų prarastus identifikavimo ženklus.

Lentelės 6 stulpelio 1.1 eilutėje atvaizduotas finansavimas gautas su neatlygintinai patikėjimo teise gautu turtu 475 730,90Eur sumai, iš jo iš Muitinės departamento gauto ilgalaikio materialaus turto finansavimas 408 774,52Eur sumai, atsargų, gautų iš Muitinės departamento finansavimas – 66 956,38Eur sumai.

Lentelės 7 stulpelio 1.1 eilutėje atvaizduotas finansavimo sumažėjimas 2 275 628,27Eur sumai, iš jų dėl ilgalaikio turto perdavimas VĮ Turto bankui 2 275 309,37Eur ir sumažėjimas 318,90Eur dėl degalų deklaracijų perdavimo Valstybinės sienos apsaugos tarnybos rinktinėms.

Lentelės 8 stulpelio 1.1 eilutėje atvaizduota finansavimo sumažėjimas 506,12Eur dėl bendrojo administracinio dokumento blankų pardavimo ūkio subjektams.

8 Pastaba. Perskaičiuota neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacija įregistruota kaip ilgalaikis finansinis įsipareigojimas 16 598,07Eur. Pagal Finansų ministerijos rekomendaciją ilgalaikio finansinio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginta jo įsigijimo savikainai.

9 Pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 120 303,86Eur, tai įsiskolinimas ūkio subjektams už suteiktas paslaugas ir pateiktas prekes.

10 Pastaba. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 568 740,02Eur, iš jų mokėtinas darbo užmokestis – 251 640,60Eur, mokėtinės socialinio draudimo įmokos – 169 038,30Eur,

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 67 043,92Eur, mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus – 808,99Eur, mokėtinas profsąjungos mokestis – 2 626,35Eur, mokėtinios ligos pašalpos – 3 442,52Eur, su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro vykimo į tarnybą ir iš jos kompensuojamųjų išlaidų skola postų pareigūnams – 21 301,42Eur. Mokėtinas socialinio draudimo įmokas 221 876,22Eur sudaro: mokėtinios socialinio draudimo įmokos iš darbdavio lėšų 169 038,30Eur, mokėtinios socialinio draudimo įmokos iš darbuotojo lėšų 16 628,59Eur, mokėtinų privalomojo socialinio draudimo įmokų 32 257,41Eur, mokėtinų darbuotojų pensijų kaupimo įmokų 3 951,92Eur.

11 Pastaba. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 7 660 008,03Eur, iš jų sukauptos atostogų rezervo sąnaudos 567 941,31Eur ir nuo jų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokų sąnaudos 173 105,54Eur sumai, sukaupti pervestini mokesčiai 265,13Eur sumai – nepervestos į Muitinės departamentą įmokos už 2018 m. kovo mėnesį suteiktas paslaugas

Sukauptas mokėtinas sumas į valstybės biudžetą 6 896 919,91Eur sudaro: 6 896 693,58Eur administracinės baudos su įmokos kodu 6097 paskirtos iki 2015 m. birželio 30 dienos ir 226,33Eur mokėtina suma į valstybės biudžetą (grąžintinas finansavimas).

Kitas sukauptas mokėtinas sumas 18 268,73Eur sudaro: 14 384,66Eur Muitinės departamento sukaupta mokėtina suma tiekėjams už muitinei centralizuotai perduotus degalus, ryšių paslaugas, komandiruočių paslaugas ir komunalinės paslaugas ir 3 884,07Eur ūkio subjektų valstybinės rinkliavos permoka į Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitą už tinkamumo liudijimų išdavimą.

12 Pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4 165,80Eur gauti išankstiniai apmokėjimai iš ūkio subjektų, už dar nesuteiktas pagrindinės veiklos paslaugas.

13 Pastaba. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro muitinės rinkliava suteiktas paslaugas (informacijos teikimą, muitinės pareigūno iškvietimą, muitinės procedūros įforminimą, teritorinės muitinės komisijos iškvietimą) ir 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 pagrindinės veiklos kitų pajamų 10 646,86Eur sumai, iš jų suteikė už muitinės suteiktas paslaugas 3 721,36Eur sumai, valstybės rinkliavų, išdavusi tinkamumo liudijimus 6 925,50Eur 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 (makulatūros, atliekų) pardavimo, 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 ataskaitinį laikotarpį muitinė uždirbo pajamų iš

paskirtų administracinių baudų 62 565,00Eur. Muitinės vadovui priėmus sprendimą dėl paskirtų baudų išieškojimo negalimumo, apskaitoje įregistruotos baudų nuvertėjimo ir nurašymo kompensavimo pajamos 1940,45Eur sumai. Paskirtas administracines baudas pažeidėjai moka į Valstybinės mokesčių inspekcijos surenkamąją sąskaitą.

Muitinė gavo pajamų pardavus ūkio subjektams bendrojo dokumento blankų 426,81Eur sumai. Įmokos sumokėtos į muitinės sąskaitą ir pervestos į Muitinės departamento surenkamąją sąskaitą.

Muitinė yra išnuomojusi tarnybinį butą ir tarnybines patalpas. Tarnybinis butas išnuomotas muitinės darbuotojui pagal sutartį, kurios galiojimas baigsis jam nutraukus darbo santykius. Tarnybines patalpas išnuomos UAB „Durga“, UAB „Gisnetas“ ir UAB „Transvedita“, su bendrovėmis sudarytos sutartys buvo nutrauktos 2018m. vasario 28 dieną, sudarius sutartis su VĮ Turto banku.

Per ataskaitinį laikotarpį iš tarnybinių butų ir kitų negyvenamųjų patalpų nuomos buvo uždirbta 356,27Eur 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.

Į valstybės biudžetą pervestos pajamos už parduotą makulatūrą 1 550,70Eur, už parduotas atliekas 54,43Eur.

15 Pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 2 224 702,94Eur, iš jų: etatų sąraše nurodytų ir dirbančių 586 darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų suma – 1 620 534,22Eur, socialinio draudimo sąnaudos 494 136,80Eur, sukauptos atostogų rezervo sąnaudos 72 612,72Eur, sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos 22 132,54Eur, ligos pašalpų sąnaudos 15 286,66Eur.

16 Pastaba. Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 64 787,65Eur, iš jų 62256,67Eur - postų pareigūnų vykimo iš tarnybos ir į tarnybą kompensavimo sąnaudos, 2530,98Eur - materialinių pašalpų sąnaudos.

17 Pastaba. Kitos veiklos sąnaudas 2075,23Eur sudaro išnuomotų tarnybinių gyvenamųjų ir tarnybinių negyvenamųjų patalpų nusidėvėjimo sąnaudos 134,78Eur ir 1 940,45Eur administracinių baudų nuvertėjimo sąnaudos.

Muitinė išsinuomojusi ilgalaikio turto 28668,09Eur sumai: iš Muitinės departamento vaizdo ir garso fiksavimo bei įrašymo sistemą, kurios vertė – 25155,00Eur, iš ūkio subjektų išsinuomojusi aikštelę tarnybinių automobilių bei voljerų tarnybiniams šunims, pastatymui, vertė 3 513,09Eur.

Muitinė yra gavusi nuomai atsargų 5462,10 EUR sumai, iš jų: iš UAB „Ekonovus“ kontenerius 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 yra išnuomojusi tarnybinį butą darbuotojui, kurio vertė 15 694,51Eur. Sutartis galiojo iki 2018 m. gegužės 10 dienos, iki turto perdavimo VĮ Turto bankui.

Muitinė kaip panaudos gavėjas gavusi ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė 11 626 426,49EUR: tarnybines negyvenamosios patalpas 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 tarnybines negyvenamosios patalpos postams: Oro uosto, Vilniaus pašto, Kenos geležinkelio, Vaidotų geležinkelio, krovinių „Savanoriai“, „Kirtimai“, „Žirmūnai“, „Paneriai“, Raigardo

kelio, iš VĮ Turto banko gautos tarnybinės negyvenamosios patalpos, infrastruktūros statiniai - sutartys galioja iki 2038m. vasario 28 dienos.

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.

Muitinė kaip panaudos davėjas yra perdavusi Muitinės departamentui transporto priemonę, kurios vertė 19 500,00Eur.

Nebalanse apskaitomos ilgalaikės gautinos išieškotinos sumos, kurių balansinė vertė 11 698,46EUR. Šios sumos perkeltos iš balanso į nebalansą dėl tokių priežasčių: suėjus baudžiamosios atsakomybės senaties terminui, antstoliui grąžinus vykdomąjį dokumentą su Išieškojimo negalimumo aktu, skolininkui paskelbus bankrotą.

PRIDEDAMA: 3 lapai.

Muitinės departamento Finansų skyriaus vyriausioji inspektore



Vilė Paukštytė