

KLAIPĖDOS APYGARDOS TEISMAS

Valstybės biudžetinė įstaiga. Herkaus Manto g. 26, LT-92131 Klaipėda.
Tel. (8 46) 39 09 60. Faks. (8 46) 31 03 25. El.p. klaipedos.apygardos@teismas.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, registracijos kodas 191844978
įstaigos kodas 2107

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2012 M. KOVO 31 D.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2012-04-23 Nr. F22-6

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos apygardos teismas įregistruotas 1997 m. birželio 19 d., rejestro Nr. 041128, įstaigos kodas 191844978.

Klaipėdos apygardos teismo pagrindinė veikla – teismų veikla. Pagrindinės veiklos pajamos – finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – apskaičiuotos prekių, turto, ir paslaugų pardavimo pajamos.

Kita veikla – turto (stogo) nuoma. Kitos veiklos pajamos – apskaičiuotos turto naudojimo pajamos.

Klaipėdos apygardos teismas kontroliuojamų, asocijuotųjų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Klaipėdos apygardos teismas filialų ir struktūrinių padalinių neturi.

Klaipėdos apygardos teisme per ataskaitinį laikotarpį vidutiniškai dirbo 105 darbuotojai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 109 etatai.

Teismas sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2012 m. kovo 31 d. duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos apygardos teismo finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Klaipėdos apygardos teismas tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą teismo pirmininko 2011 m. vasario 2 d. įsakymu Nr. V-16. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistemos „Buhalterinės apskaitos ir finansų valdymo sistema“ (BAFVS), „Stekas“, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos teisme nėra. Sprendimų dėl teisinių ginčų Teismas neturi. Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos Teisme neįvyko.

Teismo veiklos segmentas pagal valstybės funkciją: 03.03.01.01 „Teisėsaugos įstaigos“, t.y. „Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga“.

Teismo apskaitos politika aprašyta aiškinamajame rašte prie 2011 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ILGALAIKIS TURTAS

P01. Nematerialusis turtas – teismas turi nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas teismo veikloje t.y. programinė įranga ir jos licenzijos.

Per ataskaitinį laikotarpį neįsigyta nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijimo savikaina 95424 Lt. Sukaupta amortizacijos suma 95424 Lt. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi nuliui.

Turto grupės pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įsigijimo savikaina	Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta amortizuoto turto	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijimo savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta amortizacija	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė
--------------------------	--	---	--	--	---

Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	95424		95424	95424	0

P02. Ilgalaikis materialusis turtas – dalis turto yra nudėvėtas, bet vis dar naudojamas teismo veikloje. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Teismas neturi. Turto, kuris laikinai nenaudojamas teismo veikloje, Teismas neturi. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami Teismo įprastoje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos, Teismas neturi. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, Teismas neturi. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ateityje, Teismas neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį teismas nemokamai gavo ilgalaikio materialaus turto iš Nacionalinės teismų administracijos už 3221,02 litus.

Turtas, kuris naudojamas teismo veikloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal turto grupes:

Turto grupės pavadinimas	Balansinė sąskaita	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	1202201	1412580	399076,54	1013503,46
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	43880,42	29542,49	14337,93
Transporto priemonės	120601	128093	102832,73	25260,27
Baldai	1208101	35962	32279,38	3682,62
Kompiuterinė įranga	1208201	505595,03	381693,94	123901,09
Kita biuro įranga	1208301	53891,22	41190,93	12700,29
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	9201	9201	0
Iš viso:	X	2189202,67	995817,01	1193385,66

Kito ilgalaikio turto – Teismas neturi.

BIOLOGINIS TURTAS – Klaipėdos apygardos teismas neturi.

TRUMPALAIKIS TURTAS

P03. Atsargos – ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis 163,59 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 11638,63 litus, iš jų gauta nemokamai už 998,65 litus. Sunaudota atsargų teismo veikloje už 11695,78 litus, (atiduotas naudoti ūkinis inventorių, registruojamas nebalansinėse sąskaitose už 1307,35 Lt). Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 106,44 litai, t.y. kuro likutis. Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį mažinta nebuvo. Tretieji asmenys atsargų nelaiko. Ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirto parduoti, pergrupuoto į atsargas nėra.

P04. Išankstiniai apmokėjimai – ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2186,69 Lt, iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1126,38 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2779,53 Lt. Išankstinius apmokėjimus sudaro:

❖ Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2779,53 Lt.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Transporto draudimas	604,50	463,50
2.	Periodiniai spaudiniai	340,11	387,00
3.	Programos priežiūra	206,91	275,88
4.	Teisinės sistemos atnaujinimas	1628,01	0
	IŠ VISO:	2779,53	1126,38

P05. Per vienerius metus gautinos sumos – ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 2325186,45 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 520324,26 Lt

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	376275,90	299774,47
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo atostogų rezervo	116541,22	92797,18
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	25922,89	1503,34
4.	Soc. draudimo įmokos	0	351,28
5.	Komandiruotės	140,44	
6.	Neišmokėtai teisėjų DU daliai		1473389,85
7.	Soc. draudimo įmokos nuo neišmokėtos teisėjų DU dalies		456543,05
8.	Gautinos sumos iš biudžeto (pajamų įmokos)	1443,81	776,25
9.	Kitos gautinos sumos (gyventojų pajamų mokesčio ir sodros įmokų permoka)		51,03
	IŠ VISO:	520324,26	2325186,45

P06. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis sąskaitose – 1669485,77 litai, iš jų: biudžeto lėšų likučio atsiskaitomojoje sąskaitoje nėra, specialiųjų lėšų likutis – 28074,98 litų (už turto nuomą) ir depozitinėje sąskaitoje likutis – 1641410,79 litai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sudarė 1778760,39 litai, iš jų: biudžeto lėšų likutis atsiskaitomojoje sąskaitoje – 12894,51 litas, specialiųjų lėšų likutis – 28074,98 litai (už turto nuomą) ir depozitinėje sąskaitoje likutis – 1737790,90 litų.

FINANSAVIMO SUMOS

P07. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis – 1209411,16 litų: nepiniginiam turtui įsigyti likutis – 1207224,47 litai, kitoms išlaidoms kompensuoti 2186,69 litai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 3456221,74 litai, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 3972,54 litai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 3452249,20 litų. Neatlygintinai gautas turtas iš Nacionalinės teismų administracijos už 4219,67 litus. Panaudota savo veiklai 3464369,05 litai: nepiniginiam turtui įsigyti – 25607,20 litų, kitoms išlaidoms kompensuoti 3438761,85 litai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis – 1205483,52 litai: nepiniginiam turtui įsigyti likutis – 1189809,48 litai, kitoms išlaidoms kompensuoti 15674,04 litai.

ĮSIPAREIGOJIMAI

P08. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje teismo trumpalaikiai įsipareigojimai – 2256787,19 Lt.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 26038,73 litai skola tiekėjams.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 140,44 litai skola darbuotojui už komandiruotę.

Sukauptos mokėtinos sumos – 492817,12 litų sukauptos atostoginių sąnaudos, iš jų 116541,22 litai sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo atostogų rezervo.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1737790,90 litų depozitinės lėšos, iš jų 1431273,32 litai nacionaline valiuta, 306517,58 litai užsienio valiuta (eurai).

GRYNASIS TURTAS

P09. *Sukauptas perviršis ar deficitas* – 33085,57 litai.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1268,22 litai.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 31817,35 litai.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS – 1654714,73 Lt, iš jų:

P10. *Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto* – 1652705,90 Lt.

P11. *Pagrindinės veiklos kitos pajamos* – 2008,83 Lt. už kopijavimo paslaugas.

PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS

P12. *Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo:*

	2012-03-31	2011-03-31
Darbo užmokesčio	1085340,77	985504,06
Ligos pašalpų	1345,04	3631,27

Išaitinė išmoka	0	0
Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	335591,87	305308,93
Atostogų rezervo	76501,43	73958,22
Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo	23744,04	22912,20
IŠ VISO:	1522523,15	1391314,68

Nusidėvėjimo ir amortizacijos:

	2012-03-31	2011-03-31
Nematerialiojo turto amortizacijos	0	0
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo	20715,24	25312,13
IŠ VISO:	20715,24	25312,13

Komunalinių paslaugų ir ryšių:

	2012-03-31	2011-03-31
Šildymo	47070,39	31963,94
Elektros energijos	15861,38	17120,44
Vandentiekio ir kanalizacijos	978,18	832,89
Ryšių paslaugų	23408,66	22774,86
Atliekų tvarkymo	343,29	343,29
IŠ VISO:	87661,90	73035,42

	2012-03-31	2011-03-31
Komandiruočių	4482,92	4606,71
Transporto	2043,50	1731,81
Kvalifikacijos kėlimo	177,00	480
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	284,35	50
Nurašytų sunų sąnaudos	0	509,93
Sunaudotų atsargų savikaina	6326,36	8361,04
IŠ VISO:	13314,13	15739,49

	2012-03-31	2011-03-31
Apsaugos	575,60	354,00
Proceso dalyvių kelionės išlaidos	11093,62	0
Procesinių dokumentų vertimai	1187,50	917,46
Reprezentacinės	184,99	0
Kitų paslaugų	272,41	341,43
IŠ VISO:	13314,12	1612,89

	2012-03-31	2011-03-31
Pašalpa	700,00	0
Kitos sąnaudos	0	762,00
IŠ VISO:	700,00	762,00

PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS – 7-8 = (-3513,81) Lt.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

P13. Kitos veiklos pajamos – 4800 Lt už turto nuomą.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS – (-17,97)Lt.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – (-17,97) Lt.

GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS – 1268,22 Lt perviršis (-3513,81 Lt+4800 Lt -17,97 Lt).

UŽBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

- 1997-05-20 žemės panaudos sutartis Nr. PN21/97-0001 – žemės sklypo kaina 88283 Lt, nuomos (panaudos) terminas nuo 1997-05-20 iki 2096-05-20.
- 2009-12-31 valstybinės žemės panaudos sutartis Nr.PN21/2009-010 – indeksuota žemės sklypo vertė 69809 Lt, žemės sklypo rinkos vertė 1309000 Lt, panaudos terminas devyniasdešimt devyneri metai.
- 2010-03-17 ilgalaikio turto perdavimo – priėmimo aktas Nr. Z-009425,

VĮ INFOSTRUKTŪRA panaudos sutartis

Sintetinės Sąsk. Nr.	Inventorinis numeris	Paso Nr.	Pavadinimas	Kiekis	Kaina Lt	Suma Lt	Likutinė vertė Lt
12310-P	BPD00656		Agregavimo maršrutizatorių Ethernet prievadų modulis	1	1005,21	1005,21	391,85
12310	IL34283	1012080 16	Modulis X-DEM-330T (Giga)	1	117,50	117,50	115,88
12310	IL33248	L1282402	Komutatorius Alcatel-Lucent Omni Switch OS6400-24	1	2884,30	2884,30	2524,03
12310	IL34303	1012080 25	Modulis X-DEM-330R (Giga)	1	117,50	117,50	115,89
12310-P	BPD01983	01620920 0600	Duomenų apsaugos įranga A tipo Juniper SSG 5	1	1530,00	1530,00	1360,16
Iš viso:				5	5654,51	5654,51	4507,81

Naudojamas ūkinis inventorių ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 453966,87 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus už 2129,35 Lt, iš jų gauta nemokamai – 1522,99 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkinio inventoriaus – 456096,22 Lt.

Teismo pirmininkas

Arvydas Daugėla