

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. BIRŽELIO 30 D.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2012-07-24 Nr. F22-16

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. birželio 30 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 TURTA

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 95424,10 Lt. Sukaupta amortizacijos suma 95424,10 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	95424,10		95424,10	95424,10	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 Lt.

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

Turto grupės pavadinimas	Balansinė sąskaita	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	1202201	1.412.580,00	403.463,98	1.009.116,02
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	43.880,42	30.025,79	13.854,63
Transporto priemonės	120601	128.093,00	106.441,34	21.651,66
Baldai	1208101	35.962,00	32.415,76	3.546,24
Kompiuterinė įranga	1208201	505.595,03	392.806,63	112.788,40
Kita biuro įranga	1208301	53.891,22	42.232,86	11.658,36
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	9.201,00	9201	0
Iš viso:	X	2.189.202,67	1.016.587,36	1.172.615,31

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 23843,66 Lt, iš jų gauta nemokamai už 1079,73 Lt. Sunaudota atsargų teismo veikloje už 23549,51 Lt, (atiduotas naudoti ūkinis inventorių, registruojamas nebalansinėse sąskaitose už 3462,15 Lt). Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 457,74 Lt, 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 1943,52 Lt. Išankstinius apmokėjimus sudaro:

❖ Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1943,52 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	493,50	463,50
2.	Periodiniai spaudiniai	226,74	387,00
3.	Programos priežiūra	137,94	275,88
4.	Teisinės sistemos atnaujinimas	1085,34	0
	IŠ VISO:	1943,52	1126,38

P05. Per vienerius metus gautinos sumos – ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 2325186,45 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 578985,56 Lt

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	421.036,21	299.774,47
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo atostogų rezervo	130.364,52	92.797,18
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	24.429,16	1.503,34
4.	Soc. draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis	1,69	351,28
5.	Komandiruotės		
6.	Neišmokėtai teisėjų DU daliai		1.473.389,85
7.	Soc. draudimo įmokos nuo neišmokėtos teisėjų DU dalies		456.543,05
8.	Gautinos sumos iš biudžeto (pajamų įmokos)	2.353,98	776,25
9.	Kitos gautinos sumos (gyventojų pajamų mokesčio ir sodros įmokų permoka)		51,03
10.	Gautinos sumos už turto naudojimą	800,00	
	IŠ VISO:	578.985,56	2.325.186,45

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sudarė 1802518,98 Lt, iš jų: biudžeto lėšų likutis atsiskaitomojoje sąskaitoje – 5003,74 Lt, specialiųjų lėšų likutis – 28074,98 Lt (už turto nuomą), depozitinių ir pavedimų lėšų sąskaitoje likutis – 1769440,26 Lt.

FINANSAVIMO SUMOS

P07. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis – 1209411,16 Lt: nepiniginiam turtui įsigyti likutis – 1207224,47 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti 2186,69 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 4949603,87 Lt, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 11376,11 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 4933927,01 Lt. Neatlygintinai gautas turtas iš Nacionalinės teismų administracijos už 4300,75 Lt. Panaudota savo veiklai 4982540,96 Lt: nepiniginiam turtui įsigyti – 53374,52 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti 4929166,44 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis – 1176474,07 Lt: nepiniginiam turtui įsigyti likutis – 1169526,81 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti 6947,26 Lt.

ĮSIPAREIGOJIMAI

P08. *Trumpalaikiai įsipareigojimai.* Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje teismo trumpalaikiai įsipareigojimai – 2346929,06 Lt.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 26086,38 Lt skola tiekėjams.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 1,69 Lt: gyventojų pajamų mokestis – 0,63 Lt, socialinio draudimo įmokos – 1,06 Lt.

Sukauptos mokėtinos sumos – 551400,73 Lt sukauptos atostoginių sąnaudos, iš jų 130364,52 Lt sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo atostogų rezervo.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1769440,26 Lt depozitinių ir pavedimų lėšos, iš jų 1604447,49 Lt nacionaline valiuta, 164992,77 Lt užsienio valiuta (eurai).

GRYNASIS TURTAS

P09. *Sukauptas perviršis ar deficitas* – 33117,98 Lt.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1300,63 Lt.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 31817,35 Lt.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS – 3237762,87 Lt, iš jų:

P10. *Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto* – 3234125,40 Lt.

P11. *Pagrindinės veiklos kitos pajamos* – 3637,47 Lt už kopijavimo paslaugas.

PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS

P12. *Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo litais:*

	2012-06-30	2011-06-30
Darbo užmokesčio	2.180.327,59	2.019.156,58
Ligos pašalpų	3.716,37	7.527,52
Išaitinė išmoka	0	0

Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	674.259,73	625.534,54
Atostogų rezervo	121.261,74	116.717,95
Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo	37.567,34	36.159,16
IŠ VISO:	3.017.132,77	2.805.095,75

Nusidėvėjimo ir amortizacijos litais:

	2012-06-30	2011-06-30
Nematerialiojo turto amortizacijos	0	0
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo	41.485,59	45.092,88
IŠ VISO:	41.485,59	45.092,88

Komunalinių paslaugų ir ryšių litais:

	2012-06-30	2011-06-30
Šildymo	55.971,65	40.076,24
Elektros energijos	25.968,86	26.840,38
Vandentiekio ir kanalizacijos	1.969,60	1.847,41
Ryšių paslaugų	44.818,41	45.427,57
Atliekų tvarkymo	686,58	686,58
IŠ VISO:	129.415,10	114.878,18

	2012-06-30	2011-06-30
Komandiruočių	2.102,86	7888,80
Transporto	14.848,60	3603,84
Kvalifikacijos kėlimo	177,00	480,00
Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	3.997,46	222,04
Nurašytų sunų sąnaudos	0	509,93
Sunaudotų atsargų savikaina	12.729,42	17.994,22
IŠ VISO:	33.855,34	30.698,83

	2012-06-30	2011-06-30
Apsaugos	931,82	513,87
Proceso dalyvių kelionės išlaidos	16.568,01	171,02
Procesinių dokumentų vertimai	3.035,50	1.629,90
Reprezentacinės	184,99	64,20
Kitų paslaugų	2735,15	507,24
IŠ VISO:	23.455,47	2.886,23

	2012-06-30	2011-06-30
Pašalpa	700,00	2980,16
Kitos sąnaudos	0	762,00
IŠ VISO:	700,00	3.742,16

PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS – 7-8 = (-8281,40) Lt.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

P13. Kitos veiklos pajamos – 9600 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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS – 1300,63 Lt perviršis (-8281,40 Lt+9600 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 4284,15 Lt, iš jų gauta nemokamai – 1522,99 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkinio inventoriaus – 458251,02 Lt.

Teismo pirmininkas

Arvydas Daugėla