

VILNIAUS APYGARDOS TEISMAS
Įmonės kodas 193312970, Gedimino pr. 40/1, Vilnius

2016 m. kovo 24 d.
Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus apygardos teismas (toliau – Teismas) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Vilniaus apygardos teismo strateginis tikslas – vykdyti teisingumą ir užtikrinti konstitucinių vertybių gynimą kaip pirmosios instancijos teismui ir būnant apeliacine instancija apylinkių teismų sprendimams.

Teismas yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke. Jis sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 m. gruodžio 31 d. buhalterinės apskaitos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų nutolusių struktūrinių padalinių teismas neturi.

Įstaigos atskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 225. Įstaigos atskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 248 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Teismo pirmininko 2015-05-25 įsakymu Nr. V-96 „Dėl Vilniaus apygardos teismo apskaitos vadovo pakeitimo ir patvirtinimo“ yra patvirtintas naujas apskaitos vadovas nustatantis apskaitos politiką.

Teismas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Teismas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Pasirinkta apskaitos politika yra taikoma nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose taikant apskaitos tvarkos aprašus, parengtus pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio). Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Ūkinės operacijos registruojamos nurodant valstybės funkciją, programą (priemonę), valstybės biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį, lėšų šaltinį ir kitus papildomus detalizavimo požymius, nurodytus atskiruose apskaitos tvarkos aprašuose.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirktą ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės ir rūšys	Amortizacijos normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo vadovaujantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai (<i>teismas nekilnojamojo turto neturi</i>)	
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	26
4.3.	Medicinos įranga	7
4.4.	Apsaugos įranga	6
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
4.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	13
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
5.2.	Specialūs automobiliai	5
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
5.4.	Kitos transporto priemonės	9
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	7
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
6.4.	Kita biuro įranga	6

7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	8
7.2.	Muzikos instrumentai	27
7.3.	ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
7.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus.

Kai atsargos sunaudojamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas periodiškai.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, kurio įsigijimo savikaina yra lygi arba viršija 58 EUR sumą, registruojamas nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais (kiekine ir (arba) vertine išraiška).

Atsargos nurašomos taikant konkrečių kainų metodą.

Finansinis turtas

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikės gautinos sumos, kurios apskaitoje registruojamos amortizuota savikaina.

Trumpalaikį finansinį turtą sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, išankstiniai apmokėjimai ir per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį).

P pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių, (išankstinį) apmokėjimą už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sumas už netesybas, įmokas į teismo sąskaitą, susijusias su teismo procesinių veiksmų atlikimu, ar kt. pagal banko išrašus ar kitus pinigų gavimą ir išmokėjimą patvirtinančius dokumentus.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautinos finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos, kai:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Jei pagal sutartį, padarytas išlaidas kompensuoja jos naudai kitas subjektas, tokia kompensacija apskaitoje nelaikoma finansavimo suma ir apskaitoje registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas. Taip pat, finansavimo sumomis nėra laikomos uždirbtos pajamos, kurias teismas pervedė į valstybės biudžetą ir gavo (ar turi teisę atgauti) iš biudžeto.

Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos (2 klasė), o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunami pinigai (finansavimo sumos).

Finansiniai įsipareigojimai

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir pagal trukmę skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį įsipareigojimą, išskyrus finansinį įsipareigojimą, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, teismas turi įvertinti jį įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus aiškinamajame rašte pateikiama tuo atveju, kai jie yra reikšmingi. Kai turto panaudojimo tikimybė neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti yra maža, informacija aiškinamajame rašte neteikiama.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, t. y. >50% tikimybė <90%, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Pajamos

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudos

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 dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių metų finansinėse ataskaitose. Nustatant ar klaida esminė, ar ne, teismas vertina atskirai kiekvieną Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnį, įskaitant ir straipsnius, kurie sumuoja kitus straipsnius. Jeigu taisomos

kelios klaidos, kurios daro įtaką skirtingiems Veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams, atskirų straipsnių klaidos nėra sumuojamos. Klaida laikoma esminė, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

1. Teismo veiklos restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.
2. Neapibrėžtojo turto Teismas neturi.
3. Teisiniai ginčai.

Vilniaus apygardos administraciniame teisme 2015 metais buvo nagrinėjamos bylos dėl 2009-2013 m. neišmokėtos darbo užmokesčio dalies priteisimo. Bendra pateiktų ieškinių suma – 1 138 247,64 Eur. Vilniaus apygardos teismas šiose bylose yra vienas iš atsakovų.

Lietuvos Respublikos Vyriausybei 2015-08-26 nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“ patvirtinus gražintinų išmokų apskaičiavimo ir išmokėjimo tvarką, daugelis bylų jau išnagrinėta. Kai kurios bylos dar nagrinėjamos apeliacine tvarka.

Atsižvelgiant į patvirtintą išmokų apskaičiavimo ir išmokėjimo tvarką ir vadovaujantis LR Finansų ministerijos 2015-12-11 raštu Nr. (6.3-01)-6K-1509159 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų registravimo apskaitoje“, teismas apskaičiavo ir buhalterinėje apskaitoje 2015-12-31 užregistravo finansinius įsipareigojimus (žr. 11 punktą).

4. Nematerialusis turtas (žr. 13-ojo VSAFAS 1 priedą).

eurais

Eil. Nr.	Nematerialusis turtas	Suma
1.	Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2015 m. sausio 1 d.	43 861,20
2.	Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta (įsigijimo savikaina):	
2.1.	<i>Pirкта</i>	1 168,19
2.2.	<i>Nemokamai gauta iš kitų viešojo sektoriaus subjektų</i>	2 173,27
3.	Per ataskaitinį laikotarpį perduota, nurašyta (įsigijimo savikaina):	
3.1.	<i>Nemokamai perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams</i>	260,04
3.2.	<i>Nurašyta</i>	27 346,56
4.	Sukaupta amortizacija	15 950,29
5.	<i>Pergrupuota</i>	-650,67
6.	Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	2 995,10

5. Ilgalaikis materialusis turtas (žr. 12-ojo VSAFAS 1 priedą).

eurais

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialusis turtas	Suma
1.	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 2015 m. sausio 1 d.	516 700,80
2.	Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta (įsigijimo savikaina):	
2.1.	<i>Nemokamai gauta iš kitų viešojo sektoriaus subjektų (NTA).</i>	70 680,70
3.	Per ataskaitinį laikotarpį perduota, nurašyta (įsigijimo savikaina):	
3.1.	<i>Nurašyta</i>	49 587,41
4.	Sukauptas nusidėvėjimas	416 919,43
5.	<i>Pergrupuota</i>	0,29
6.	Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	120 874,37

6. **Atsargos** (žr. 8-ojo VSAFAS 1 priedą).**Atsargų įsigijimai per 2015 metus***eurais*

Eil. Nr.	Atsargų grupė	Suma
1.	Kanceliarinės prekės, leidiniai, kt. prekės (atsargos nemokamai gautos iš NTA)	17 469,17
2.	Kanceliarinės prekės	6 562,82
3.	Ūkinės prekės	8 465,86
4.	Kuras (tarnybiniams lengviesiems automobiliams)	4 055,72
5.	Atsarginės dalys	10 706,57
6.	Inventorius	10 793,22
7.	Reprezentacijai skirtos atsargos	4 670,51
	VISO	62 723,87

Per laikotarpį nurašyta atsargų už 62 908,44 Eur. Nenurašytų atsargų likutis laikotarpio pabaigoje – 20 552,31 Eur.

7. **Išankstiniai mokėjimai** (žr. 6-ojo VSAFAS 6 priedą).*eurais*

Eil. Nr.	Išankstiniai mokėjimai 2015-12-31	Suma
1.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto priemonių, pastato, turto draudimas)	395,28
2.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams pagal sutartį už ventiliacijos remonto darbus ir medžiagas	3 141,24
3.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams (atostoginiai)	3 350,86
4.	Kiti išankstiniai apmokėjimai (socialinio draudimo įmokų permoka)	10 191,07
	VISO	17 078,45

8. **Per vienerius metus gautinos sumos** (žr. 17-ojo VSAFAS 7 priedą).*eurais*

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos 2015-12-31	Suma
1.	Sukauptos finansavimo pajamos (iš valstybės biudžeto):	
	<i>darbo užmokesčio (atostoginių)</i>	277 712,83
	<i>soc. draudimo įmokų</i>	85 996,33
	<i>ryšio paslaugų</i>	2 431,11
	<i>transporto išlaidų</i>	47,95
	<i>prekių įsigijimo</i>	12,50
	<i>vertimo paslaugų</i>	33,36
2.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas kopijavimo paslaugų pajamas	76,79
3.	Gautinos sumos už dokumentų kopijavimo paslaugas	0,29
4.	Išieškotinos sumos iš žala padariusių asmenų*	99 539,95
	VISO	465 851,11

* Teismas 2013-04-15 kreipėsi į Vilniaus apygardos prokuratūrą su prašymu pradėti ikiteisminį tyrimą dėl galimai nusikalstamų veikų. Šiuo metu Vilniaus apygardos prokuratūra atlieka ikiteisminį tyrimą.

9. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** (žr. 17-ojo VSAFAS 8 priedą).

2015 metų gruodžio mėn. teismas atidarė sąskaitas Danske Bank A/S Lietuvos filiale. Pinigų likučiai esantys AB SEB banko sąskaitose iki 2015-12-31 buvo perkelti į Danske Bank A/S Lietuvos filialo sąskaitas. Teismo sąskaitos AB SEB banke buvo uždarytos 2016 metų sausio mėnesį.

Teismo banko sąskaitų likučiai 2015-12-31 pagal lėšų priklausymo požymį

eurais

Eil. Nr.	Banko sąskaitos numeris	Suma
1.	B. s. LT90 7400 0517 8642 3810 (biudžeto lėšos)	0,00
2.	B. s. LT22 7400 0517 7032 3810 (kopijavimo paslaugų įplaukos)	65,81
3.	B. s. LT95 7400 0517 8632 3810 (kitos teismo lėšos)	2 964,82
4.	B. s. LT95 7400 0517 8632 3810 (trečiųjų šalių lėšos) *	1 872 213,88
	VISO	1 875 244,51

* Į banko sąskaitą, skirtą su Teismo procesinių veiksmų atlikimu susijusioms lėšoms, pervedami: avansai bylose už paskirtas ekspertizes; už ekspertų ar liudytojų dalyvavimą teismo posėdžiuose; kitoms su bylos nagrinėjimu susijusioms išlaidoms padengti; piniginiai užstatai, sumokami procesinių veiksmų atlikimo, įrodymų užtikrinimui; kitais teisės aktuose numatytais atvejais sumokamos lėšos.

10. **Finansavimo sumų likutis** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 160 482,05 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

11. **Ilgalaikiai įsipareigojimai** (žr. 17-ojo VSAFAS 6 priedą).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015-08-26 nutarimu Nr.903, apskaičiuotos ir 2015-12-31 buhalterinėje apskaitoje užregistruotos grąžintinos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumos 2016-2020 m. laikotarpiu:

Metai	Apskaičiuota grąžintina suma (ilgalaikis įsipareigojimas)		Apskaičiuota grąžintina suma (ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis)	
	darbo užmokestis	soc. draudimo	darbo užmokestis	soc. draudimo įmokos
2016			54 922,81	17 015,09
2017	219 691,24	68 060,35		
2018	274 614,05	85 075,43		
2019	274 614,05	85 075,43		
2020	274 614,05	85 075,43		
VISO	1 043 533,39	323 287,64	54 922,81	17 015,09

Vadovaujantis LR Finansų ministerijos 2015-12-11 rašte Nr. (6.3-01)-6K-1509159 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų registravimo apskaitoje“ nurodytomis rekomendacijomis teismas ilgalaikio finansinio įsipareigojimo amortizuotą savikainą prilygina jo įsigijimo savikainai.

12. **Tiekėjams mokėtinos sumos** laikotarpio pabaigoje 2015-12-31 sudarė 2 601,03 Eur.

eurais

Eil. Nr.	Tiekėjas	Suma
2.	AB „Lietuvos paštas“ (teismo šaukimų ir kitokių dokumentų persiuntimo paslaugos)	2 257,43
3.	UAB „Neste Lietuva“ (automobilių kuras)	105,84
6.	UAB „CSC Telecom“ (fiksuoto ryšio paslaugos)	141,90
7.	UAB „Tele2“ (mobiliojo ryšio paslaugos)	27,92
8.	UAB „Bite Lietuva“ (mobiliojo ryšio paslaugos)	3,86
10.	LR Seimo kanceliarija (automobilių priežiūros paslaugos)	18,22
11.	UAB „Vertimo namai (vertimo paslaugos)	33,36
12.	UAB „Palmita“ (gėlės)	12,50
	VISO	2 601,03

Įsipareigojimai prekių ir paslaugų tiekėjams nepradelsti.

13. **Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus** laikotarpio pabaigoje sudarė 60,02 Eur, t.y. į Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondą pervestinos įmokos už teismo teikiamas dokumentų kopijavimo paslaugas.

14. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** laikotarpio pabaigoje sudarė 29,45 Eur, t.y.. mokėtinas gyventojų pajamų mokestis.

15. **Sukauptos mokėtinos sumos.**

eurais

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos 2015-12-31	Suma
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	222 760,57
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	68 981,24
	VISO	291 741,81

16. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.** 1 971 741,67 Eur. – su teismo procesinių veiksmų atlikimu susiję įsipareigojimai tretiesiems asmenims (proceso dalyviams mokėtinos sumos).

17. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos (finansavimo pajamos) ir kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 5 865 426,81 Eur (žr. 3-ojo VSAFAS 2 priedą).

18. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 5 866 548,49 Eur.

19. Atiduotas naudoti veikloje ūkinis inventorių, kurio įsigijimo savikaina yra lygi arba viršija 58 Eur sumą, registruojamas kontrolės tikslais nebalansinėse sąskaitose. Be to, nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais registruojama dalis ūkinio inventoriaus neatsižvelgiant į jo įsigijimo savikainą (antspaudai; buitinė technika; kompiuterinė technika; baldai; gesintuvai; teisėjų mantijos ir ženklai). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais buvo užregistruota 3 673 turto vienetai, kurių įsigijimo savikaina sudarė 232,4 tūkst Eur.

Teismas panaudos pagrindais disponuoja turtu, kurio vertė yra 4 512,4 tūkst. Eur (administraciniai pastatai Gedimino pr. 40/1 ir kitas turtas). Nuomojamo turto vertė sudaro 0,5 tūkst. Eur.

PRIDEDAMA:

- 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas, 2 lapai;
- 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas, 3 lapai;
- 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 2 priedas, 1 lapas;
- 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas, 1 lapas;
- 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas, 1 lapas;
- 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas, 1 lapas;
- 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 1 lapas;
- 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, 1 lapas;
- 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 6 priedas, 1 lapas;
- 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas, 1 lapas;
- 10-ojo VSAFAS „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ 2 priedas, 1 lapas;
- 10-ojo VSAFAS „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ 3 priedas, 1 lapas;
- 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas, 1 lapas;
- 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas, 1 lapas;
- 25-ojo VSAFAS „Segmentai“, 1 lapas.

Teismo pirmininkas



Vytautas Zeliška

Finansų skyriaus vedėja



Aušra Everlingienė

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

P3 NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pliktros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		43.861,20							43.861,20	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		3.341,46							3.341,46	
2.1.	pirkto turto išėjimo savikaina		1.168,19							1.168,19	
2.2.	neatlyginamai gauto turto išėjimo savikaina		2.173,27							2.173,27	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-27.606,60							-27.606,60	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto		-260,04							-260,04	
3.3.	nurašyto		-27.346,56							-27.346,56	
4.	Pergrupavimai (+/-)		-650,67							-650,67	
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		18.945,39							18.945,39	
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-43.060,37		X		X	X		-43.060,37	
8.	Neatlyginamai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X	-207,61		X		X	X		-207,61	
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-871,33		X		X	X		-871,33	
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	27.568,92		X		X	X		27.568,92	
10.1.	parduoto	X			X		X	X			
10.2.	perduoto	X	254,63		X		X	X		254,63	
10.3.	nurašyto	X	27.314,29		X		X	X		27.314,29	
11.	Pergrupavimai (+/-)	X	620,10		X		X	X		620,10	

2016 m. gruodžio 31 d. būklė

2016.03.28

2016.03.28

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestižas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
12.	Suakauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X									
13.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-15.950,29		X		X			-15.950,29	
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**										
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1.	perduoto										
18.2.	perduoto										
18.3.	nurašyto										
19.	Pergrupavimai (+/-)										
20.	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		2.995,10							2.995,10	
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		800,83							800,83	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto suakaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Vilnius
Pilt
2016 03 25

2016 03 25
CBA

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio ir aukštesnio lygių aiškinamajame rašte forma)

P4 ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekintamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						25.808,26	44.594,82		446.297,72					516.700,80
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						888,88			69.791,82					70.680,70
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina														
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						888,88			69.791,82					70.680,70
3.	parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-49.587,41					-49.587,41
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto						-0,01			-49.587,41					-49.587,41
4.	Pergrupavimai (+/-)									-0,28					-0,29
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)						26.697,13	44.594,82		466.501,85					537.793,80
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-23.907,97	-44.261,98		-368.084,89	X		X	X	-436.254,84
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-189,67	-332,84		-29.729,54	X		X	X	-30.252,05
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X								49.587,41	X		X	X	49.587,41
10.1.	perduoto	X									X		X	X	
10.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
10.3.	nurašyto	X								49.587,41	X		X	X	49.587,41
11.	Pergrupavimai (+/-)	X					-0,01			0,06	X		X	X	0,05

2016 03 25
CD

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamųjų kultūros vertybės	Baldai ir bituro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai						Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitoms vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
12.	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X			
13.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X					-24.097,65	-44.594,82		-348.226,96	X		X	X	-416.919,43	
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio	X									X					
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X					
16.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
18.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X					
18.1.	perduoto	X									X					
18.2.	perduoto	X									X					
18.3.	nurašyto	X									X					
19.	Pergrupavimai (+/-)	X									X					
20.	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X					
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-)	X										X	X	X		
22.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X								X	X		
23.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***		X	X	X								X	X		
24.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X								X	X		
25.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)***		X	X	X								X	X		
25.1.	perduoto***		X	X	X								X	X		
25.2.	perduoto***		X	X	X								X	X		
25.3.	nurašyto***		X	X	X								X	X		
26.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X								X	X		
27.	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X								X	X		

2016 03 25
C04

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

P8 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		20.736,87						20.736,87
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		62.723,87						62.723,87
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		45.254,70						45.254,70
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		17.469,17						17.469,17
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-62.908,44						-62.908,44
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-62.908,44						-62.908,44
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		0,01						0,01
5.	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)		20.552,31						20.552,31
7.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1.	Parduota								
11.2.	Perleista (paskirstyta)								
11.3.	Sunaudota veikloje								
11.4.	Kiti nurašymai								
12.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13.	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		20.552,31						20.552,31
16.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		20.736,87						20.736,87

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20160325

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
28.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)***		X	X	X		X	X		X		X	X			
29.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)						2.599,48	0,00		118.274,89					120.874,37	
30.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)						1.900,29	332,84		78.212,83					80.445,96	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

2016.03.25
CBB

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

P9 INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	17.078,45	378,22
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	3.141,24	
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	3.350,86	
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	10.191,07	
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	395,28	378,22
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	17.078,45	378,22

2016 03 25
[Signature]

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

P10 INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	465.851,11	366.250,85		414.610,53	385.560,27	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	0,29			61,10		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	0,29			61,10		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	366.310,87	366.250,85		385.587,43	385.560,27	
1.5.1.	Iš biudžeto	366.234,08	366.234,08		384.662,97	384.662,97	
1.5.2.	Kitos	76,79	16,77		924,46	897,30	
1.6.	Kitos gautinos sumos	99.539,95			28.962,00		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	465.851,11	366.250,85		414.610,53	385.560,27	

2016 03 25
C. B.

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

P11 INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	1.875.244,51		1.148.598,05	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1.875.244,51		1.148.598,05	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.875.244,51		1.148.598,05	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vilniaus miesto savivaldybės
Administracija
2016 03 25
[Signature]

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

P12 FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai 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				
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	55.452,27	4.481.152,40	42,48	36.970,02	-5,41		-4.501.119,77				72.491,99		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55.452,27	43.331,63	-335,74	36.970,02	-5,41		-78.444,44				56.968,33		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4.437.820,77	378,22				-4.422.675,33				15.523,66		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);													
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
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);	45.676,54		-0,07	52.930,87			-10.831,92				87.775,42		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	45.676,54		-0,07	52.930,87			-10.831,92				87.775,42		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių;													
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	Iš viso finansavimo sumų	101.128,81	4.481.152,40	42,41	90.115,53	-5,41		-4.511.951,69				160.482,05		

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

2016 09 25

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

P12 FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		55.452,27	55.452,27		72.491,99	72.491,99
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)		45.676,54	45.676,54		87.775,42	87.775,42
4.	Iš kitų šaltinių					214,64	214,64
5.	Iš viso		101.128,81	101.128,81		160.482,05	160.482,05

2016 03 25
[Signature]

(Informacijos apie po vienu metų gautinas sumas pagal gražinimo laikotarpius pateikimo žemesniojo ir
aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

P13 PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:		
1.1.	Per vienus metus *		
1.2.	Nuo vienu iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	1.438.757,93	1.438.757,93
2.1.	Per vienus metus *	71.937,90	71.937,90
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų	1.366.820,03	1.366.820,03
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	1.438.757,93	1.438.757,93

* Nurodoma einamųjų metų dalis

2016 03 25
CB

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

P17 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiesiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiesiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	29,45	29,45		118.991,93		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2.601,03	18,22		2.162,57		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	291.741,81	291.741,81		263.568,86	263.568,86	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	291.741,81	291.741,81		263.568,86	263.568,86	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.971.741,67			1.174.580,37		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	1.971.741,67			1.174.580,37		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.266.113,96	291.789,48		1.559.303,73	263.568,86	

2016 03 25
CBA

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

P21 PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.622,91	6.030,11
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų (dokumentų kopijavimo) pajamos**	4.622,91	6.030,11
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.622,91	6.030,11

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

2016 03 25
[Signature]

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

P22 KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos	0,00	0,00
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	0,00	-13,03
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-13,03
4.	Kitos veiklos rezultatas	0,00	-13,03

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

20160325

CA

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

P23 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	41,85	35,98
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	41,85	35,98
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-30,93	-25,76
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-30,93	-25,76
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	10,92	10,22

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2016 03 25
C. B. J.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

P24 INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	1.559.026,13	3.704.931,91
2.	JAV doleriais	304,76	
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	1.559.330,89	3.704.931,91

2016 03 25
CBj

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

P2 ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalin. ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS			-5.866.548,49								-5.866.548,49	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-5.553.172,63								-5.553.172,63	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-31.123,38								-31.123,38	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-148.230,55								-148.230,55	
1.4.	Komandiruočių			-709,64								-709,64	
1.5.	Transporto			-2.346,83								-2.346,83	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo			-523,04								-523,04	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-10.896,31								-10.896,31	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			-19,85								-19,85	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			-62.908,44								-62.908,44	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų			-56.617,82								-56.617,82	
1.14.	Kitos												
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:			-5.160.190,33								-5.160.190,33	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-4.218.340,83								-4.218.340,83	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-143.461,89								-143.461,89	
3.1.3.	Komandiruočių			-709,64								-709,64	
3.1.4.	Transporto			-6.352,72								-6.352,72	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo			-523,04								-523,04	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-3.218,56								-3.218,56	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo			-42.758,35								-42.758,35	
3.1.8.	Socialinių išmokų											0,00	
3.1.9.	Nuomos												
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo			-62.131,41								-62.131,41	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12.	Kitos išmokos			-682.693,89								-682.693,89	

2016 03 28
[Signature]