

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

2018 m. gegužės 2 d.
Vilnius

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 M. I KETV. 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 atsiskaitomają sąskaitą banke. Jis sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. kovo 31 d. buhalterinės apskaitos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 232. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 253 etatai.

II. PASTABOS

1. Teismo veiklos restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.
2. **Nematerialusis turtas.**

| Eil. Nr. | Nematerialusis turtas | eurais Suma |
|-------------|---|----------------|
| 1. | Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2018 m. sausio 1 d. | 24 323,51 |
| 2. | Per ataskaitinį laikotarpį įsigytą (įsigijimo savikaina): | |
| 2.1. | <i>Pirkta</i> | 1 560,42 |
| 2.2. | <i>Nemokamai gauta iš kitų viešojo sektoriaus subjektų</i> | 86,68 |
| 3. | Per ataskaitinį laikotarpį perduota, nurašyta (įsigijimo savikaina): | |
| 3.1. | <i>Nemokamai perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams</i> | - |
| 3.2. | <i>Nurašyta</i> | - |
| 4. | Sukaupta amortizacija | 18 312,26 |
| 5. | Likutinė vertė 2018 m. kovo 31 d. | 7 625,35 |

3. Ilgalaikis materialusis turtas.

| Eil. Nr. | Ilgalaikis materialusis turtas | eurais Suma |
|-------------|---|----------------|
| 1. | Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 2018 m. sausio 1 d. | 529 125,63 |
| 2. | Per ataskaitinį laikotarpį įsigytą (įsigijimo savikaina): | |
| 2.1. | <i>Pirkta</i> | - |
| 2.2. | <i>Nemokamai gauta iš kitų viešojo sektoriaus subjektų</i> | 4 199,30 |

| | | |
|------|---|------------|
| 3. | Per ataskaitinį laikotarpį perduota, nurašyta (įsigijimo savikaina): | |
| 3.1. | <i>Nurašyta</i> | - |
| 4. | Sukauptas nusidėvėjimas | 429 026,16 |
| 5. | Likutinė vertė 2018 m. kovo 31 d. | 104 298,77 |

4. Atsargos.

eurais

| Eil. Nr. | Atsargų įsigijimai per 2018 m. I ketv. | Suma |
|-------------|--|-----------------|
| 1. | Kanceliarinės prekės, leidiniai, kt. prekės (atsargos nemokamai gautos iš NTA) | 973,16 |
| 2. | Kanceliarinės prekės | 391,89 |
| 3. | Ūkinės prekės | 611,13 |
| 4. | Kuras (tarnybiniams lengviesiems automobiliams) | 516,67 |
| 5. | Atsarginės dalys | 286,15 |
| 6. | Inventorius | 210,10 |
| 7. | Reprezentacijai skirtos atsargos | 42,00 |
| | VISO | 3 031,10 |

Per laikotarpį nurašyta atsargų dėl jų naudojimo veikloje už 984,55 eurų. Nenurašytų atsargų likutis laikotarpio pabaigoje (įsigijimo savikaina) – 19 847,23 eurų.

5. Išankstiniai mokėjimai.

eurais

| Eil. Nr. | Išankstiniai mokėjimai 2018-03-31 | Suma |
|-------------|---|---------------|
| 1. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto priemonių, turto draudimas) | 656,88 |
| | VISO | 656,88 |

6. Per vienerius metus gautinos sumos.

eurais

| Eil. Nr. | Per vienerius metus gautinos sumos 2018-03-31 | Suma |
|-------------|--|------------|
| 1. | Gautinos finansavimo sumos (iš valstybės biudžeto): | |
| | <i>darbo užmokesčio ir atostoginių</i> | 229 073,91 |
| | <i>soc. draudimo įmokų</i> | 84 859,78 |
| | <i>komandiruočių išlaidų</i> | 17,10 |
| | <i>komunalinių išlaidų</i> | 72,77 |
| | <i>reprezentacinių prekių įsigijimo išlaidoms</i> | 24,00 |
| | <i>ūkinio inventoriaus įsigijimo išlaidoms</i> | 39,98 |
| | <i>kitų paslaugų išlaidų</i> | 5,60 |
| | <i>darb. socialinės paramos išlaidų</i> | 1 704,71 |
| 2. | Sukauptos gautinos finansavimo sumos (iš valstybės biudžeto): | |
| | <i>darbo užmokesčio ir atostoginių</i> | 619 803,41 |
| | <i>soc. draudimo įmokų</i> | 281 611,03 |
| | <i>ryšio paslaugų</i> | 5 975,57 |
| | <i>transporto išlaidų</i> | 748,38 |
| | <i>komandiruočių išlaidų</i> | 17,10 |
| | <i>einamojo remonto išlaidų</i> | 272,44 |
| | <i>komunalinių išlaidų</i> | 7 892,58 |
| | <i>vertimo išlaidų</i> | 807,82 |
| | <i>dokumentų archyvavimo išlaidų</i> | 524,31 |
| | <i>patalpų valymo paslaugų</i> | 1 207,86 |
| | <i>teritorijos valymo išlaidų</i> | 344,85 |

| | | |
|----|--|---------------------|
| | <i>saugos sistemos priežiūros išlaidų</i> | 501,13 |
| | <i>kitų paslaugų išlaidų</i> | 7,57 |
| | <i>darb. socialinės paramos išlaidų</i> | 1 464,71 |
| 3. | Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas kopijavimo paslaugų pajamas | 2 539,18 |
| 4. | Gautinos sumos už dokumentų kopijavimo paslaugas | - |
| 5. | Gautina sumos iš UAB „Kavinuko prekyba“ | 17,38 |
| 6. | Išieškotinos sumos už padarytą žalą* | 193 876,22 |
| | VISO | 1 433 409,39 |

* Vilniaus apygardos teismui iš buvusios teismo finansininkės D. Zelcionok priteisti 193 876,22 eurai už padarytą turtinę žalą.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likučiai teismo banko sąskaitose 2018-03-31

eurais

| Eil. Nr. | Banko sąskaitos numeris | Suma |
|-------------|---|-------------------|
| 1. | B. s. LT90 7400 0517 8642 3810 (biudžeto lėšos) | 112,47 |
| 2. | B. s. LT22 7400 0517 7032 3810 (kopijavimo paslaugų iplaukos) | 610,35 |
| 3. | B. s. LT22 7400 0517 7032 3810 (kitos teismo lėšos) | 3 146,61 |
| 4. | B. s. LT95 7400 0517 8632 3810 (proceso dalyvių lėšos) * | 918 506,73 |
| | VISO | 923 717,94 |

* I 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.

8. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 444 650,67 eurų. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede.

9. Ilgalaikis finansinis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcionaliai sumažintu darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015-08-26 nutarimu Nr.903, apskaičiuotos ir 2015-12-31 buhalterinėje apskaitoje buvo užregistruotos grąžintinos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumos 2016-2020 m. laikotarpiu. 2018 metų kovo mėn. teisėjams ir valstybės tarnautojams grąžinta 274,4 tūkst. eurų, sumokėta 85,0 tūkst. eurų soc. draudimo įmokų.

| Metai | Apskaičiuota grąžintina suma (ilgalaikis įsipareigojimas) | | Apskaičiuota grąžintina suma (ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis) | |
|-------------|---|-------------------|--|----------------------|
| | darbo užmokestis | soc. draudimo | darbo užmokestis | soc. draudimo įmokos |
| 2018 | | | 25,67 | 7,96 |
| 2019 | 274 419,44 | 85 015,15 | | |
| 2020 | 274 419,44 | 85 015,14 | | |
| VISO | 548 838,88 | 170 030,29 | 25,67 | 7,96 |

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

10. Tiekiams mokėtinos sumos.

eurais

| Eil. Nr. | Skolos tiekėjams 2018-03-31 | Suma |
|-------------|--|-----------|
| 1. | AB „Lietuvos paštas“ (teismo šaukimų ir kitokių dokumentų persiuntimo paslaugos) | 5 849,18 |
| 2. | Lietuvos apeliacinis teismas (komunalinės paslaugos) | 8 253,43 |
| 3. | UAB „Konica Minolta Baltia“ (biuro org. Technikos remonto paslaugos) | 156,82 |
| 4. | UAB „Vilniaus autosalonas“ (tarnybinio automobilio remonto paslaugos) | 609,84 |
| 5. | UAB „Euroelektronika“ (inžinierinių sistemų remonto paslaugos) | 115,62 |
| 6. | UAB „CorpusA“ (patalpų valymo paslaugos) | 1 057,09 |
| 7. | UAB „Fleet union“ (automobilių kuras) | 219,30 |
| 8. | UAB „CSC Telecom“ (fiksuoto ryšio paslaugos) | 119,81 |
| 9. | UAB „Vitaresta“ (teritorijos priežiūros paslaugos) | 344,85 |
| 10. | UAB „Švarus pasaulis“ (kilimėlių keitimų paslaugos) | 150,77 |
| 11. | UAB „Archyvų sistemos“ (dokumentų archyvavimo paslaugos) | 525,04 |
| 12. | UAB „Tele2“ (mobiliojo ryšio paslaugos) | 6,58 |
| 13. | LR Seimo kanceliarija (automobilių priežiūros paslaugos) | 18,15 |
| 14. | UAB „Metropolio vertimai“ (vertimo paslaugos) | 807,82 |
| 15. | Nacionalinis kibernetinio saugumo centras prie KAM (šildymo paslaugos) | 114,28 |
| 16. | UAB „Doklas“ (ūkinės prekės) | 39,98 |
| 17. | UAB „Skaitmeninio sertifikavimo centras“ (el. parašai) | 1,60 |
| 18. | UAB „Baltnetos komunikacijos“ (progr. įrangos licencijų nuomos paslaugos) | 5,97 |
| 19. | IĮ „Electronic pard“ (apsaugos sistemų priežiūra) | 26,00 |
| 20. | Aldona Tamulynienė (gėlės) | 12,00 |
| | VISO | 18 434,13 |

Įsipareigojimai prekių ir paslaugų tiekėjams nepradelsti.

11. **Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus** laikotarpiu pabaigoje sudarė 610,35 eurų, t.y. į Valstybinės iždą pervestinės įmokos už teismo teikiamas dokumentų kopijavimo paslaugas.

12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

eurais

| Eil. Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2018-03-31 | Suma |
|-------------|--|------------|
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams (kovo mėn. darbo užmokestis) | 153 698,08 |
| 2. | Valstybinė mokesčių inspekcijai (GPM) | 87 787,28 |
| 3. | Valstybinio soc. draudimo fondo valdybai (darbuotojų socialinio draudimo įmokos) | 56 148,08 |
| 4. | Valstybinio soc. draudimo fondo valdybai (darbdavio socialinio draudimo įmokos) | 183 222,78 |
| 5. | Ligos pašalpų mokėjimas pagal nedarbingumo pažymėjimus | 763,68 |
| 6. | Komandiruotės dienpinigiai | 17,10 |
| 7. | Mokėtina suma pagal vykdomajį raštą | 5,40 |
| | VISO | 481 642,40 |

13. Sukauptos mokėtinos sumos.

eurais

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos 2018-03-31 | Suma |
|-------------|--|------------|
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 322 831,97 |
| 2. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 98 388,25 |
| 3. | Sukauptos grąžintinos finansavimo sumos | 193 876,22 |
| | VISO | 918 506,73 |

14. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. 918 506,73 eurų – su teismo procesinių veiksmų atlikimu susiję įsipareigojimai tretiesiems asmenims (proceso dalyviams mokėtinės sumos).

15. Pagrindinės veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos (finansavimo pajamos) sudarė 1 311 783,34 eurų ir kitos pagrindinės veiklos pajamos už teismo **teikiamas dokumentų kopijavimo paslaugas** sudarė 1 645,77 eurų.

16. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 1 311 947,67 eurų.

17. Atiduotas naudoti veikloje ūkinis inventorius, kurio įsigijimo savikaina yra lygi arba viršija 58 eurų sumą, registrojamas kontrolės tikslais nebalansinėse sąskaitose. Be to, nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais registrojama 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 3 676 turto vienetai, kurių įsigijimo savikaina sudarė 246,4 tūkst. eurų.

Teismas panaudos pagrindinis disponuoja turtu, kurio vertė yra 3 826,3 tūkst. eurų (administraciniai pastatai Gedimino pr. 40/1 ir kitas turtas). Nuomojamo turto vertė sudaro 0,8 tūkst. eurų.

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
2. Vilniaus apygardos teismo banko sąskaitų išrašai 2018-03-31, 3 lapai.

Teismo kanclerė

Agnė Silickienė

Finansų skyriaus vedėja

Aušra Everlingienė