

Vilniaus apskrities valstybinė mokesčių inspekcija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188728821, Ulonų g. 2, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

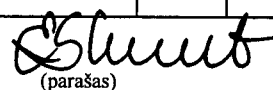
2015-07-31 Nr.(3.4) 29-122
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 504 541,79	1 515 942,48
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1 504 541,79	1 515 942,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 454 922,31	1 459 233,43
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 824,20	6 012,09
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 176,06	1 283,04
II.6	Transporto priemonės		19 782,73	23 020,45
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		22 836,49	26 393,47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		909 055,24	419 119,33
I.	Atsargos	P06	22 069,18	30 005,30
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		22 069,18	30 005,30
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	9 647,72	12 126,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	877 338,34	376 987,20
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		876 766,37	376 951,02
III.6	Kitos gautinos sumos		571,97	36,18
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11		
	IŠ VISO TURTO:		2 413 597,03	1 935 061,81

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P12	1 529 155,69	1 549 341,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 517 092,48	1 536 833,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		12 063,21	12 507,45
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	878 229,77	379 453,20
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		878 229,77	379 453,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		126 826,01	3 182,32
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		382 145,22	5 152,98
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		369 240,84	371 104,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		17,70	13,18
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	6 211,57	6 267,58
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 211,57	6 267,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-56,01	-1 270,39
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 267,58	7 537,97
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 413 597,03	1 935 061,81

MPD direktorė, atliekanti viršininko funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Edita Glumbakienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė, įgaliota atlikti vyr. buhalterio funkcijas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Nijolė Vaitkienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus apskrities valstybinė mokesčių inspekcija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188728821, Ulonų g. 2, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2015-07-31 Nr.(3.4) 29-723
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 126 723,62	2 122 332,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 126 723,62	2 122 332,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 126 279,38	2 122 001,06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		444,24	331,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21		
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	2 126 779,60	2 122 348,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 684 733,65	1 653 478,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11 400,69	18 871,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		89 771,32	96 889,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		15 726,57	20 865,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5 955,56	2 047,61
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 979,34	3 312,83
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14 684,25	16 170,66
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		270 188,40	270 181,66
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		30 470,51	35 565,58
XIV.	KITOS		869,31	4 965,28
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-55,98	-16,37
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,03	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-56,01	-16,37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-56,01	-16,37
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

MPD direktorė, atliekanti viršininko funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji specialistė, įgaliota atlikti vyr. buhalterio funkcijas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Edita Glumbakienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Nijolė Vaitkienė
(vardas ir pavardė)



VILNIAUS APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA

Valstybinės mokesčių inspekcijos
prie Lietuvos Respublikos finansų
ministerijos
Finansų apskaitos departamentui
Vasario 16-osios g. 14
LT-01514 Vilnius

2015-07-31 Nr. (3.4) 29-724
[Nr.

2015 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus apskrities valstybinė mokesčių inspekcija (toliau – Inspekcija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Inspekcijos kodas 188728821, adresas: Ulonų g. 2, LT-01509 Vilnius.

Inspekcija yra vietos mokesčių administratorius, Lietuvos Respublikos valstybinės mokesčių inspekcijos sistemos dalis, pavaldi ir atskaitinga Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau – VMI prie FM) – centriniam mokesčių administratoriui.

Inspekcija kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi.

Inspekcijos pagrindinė veikla – bendrosios viešosios paslaugos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Inspekcijos valstybės biudžeto programai „Valstybinės mokesčių inspekcijos veikla“ vykdyti pareigybių sąrašė buvo patvirtinta 600,75 pareigybės, vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 543.

II. APSKAITOS POLITIKA

Inspekcijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Inspekcijos buhalterinė apskaita organizuojama ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir apskričių valstybinių mokesčių inspekcijų buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu VMI prie FM viršininko 2010 m. kovo 31 d. įsakymu Nr. V-110 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“, ir kitais teisės aktais. Inspekcijos apskaitos politika išsamiai aprašyta 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Teikiamos tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. kovo 31 d.

VMI

VALSTYBINĖ
MOKESČIŲ
INSPEKCIJA

Biudžetinė įstaiga
Ulonų g. 2
EUR-01509 Vilnius

Tel. (8 5) 268 7621
Faks. (8 5) 262 1906
El.p.
vilniaus.apskr.rastai@vmi.Eur

Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Kodas 188728821

Nuo 2015 m. sausio 1 d. prasidėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos sudaromos eurais ir centais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles. Pagal 28 VSAFAS 20 punkto reikalavimus palyginamieji veiklos rezultatų ataskaitos, skirtingai nuo kitų ataskaitų, kuriose duomenys perskaičiuojami ir derinami iki detaliausių segmentų lygio, praėjusio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus rankiniu būdu, taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą, ir apvalinti pagal nustatytas apvalinimo taisykles. Atkreiptinas dėmesys, kad sąskaitų plano sąskaitų likučių sumų litais perskaičiavimo į eurus pagal dvejetainio įrašo sąsajas iki detaliausių segmentų lygio, kaip to reikalauja 28-ojo VSAFAS 8 punktas, atskirų 2014 metų finansinių ataskaitų paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos arba ataskaitinio laikotarpio pabaigos perskaičiuotos sumos gali nedidelėmis sumomis nesutapti su 2015 metų pradžios ataskaitose pateikiamomis sumomis eurais.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurais.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

P03 - nematerialusis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015 m. kovo 31 d. nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 7995,25 Eur, amortizacija – 7995,25 Eur, visiškai amortizuotas nematerialusis turtas už 7995,25 Eur toliau naudojamas.

P04 - ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1515942,48 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1504541,79 Eur, t. y. sumažėjo 11400,69 Eur dėl nusidėvėjimo.

2015 m. kovo 31 d. duomenimis, ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 5683809,72 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 4179267,93 Eur, likutinė vertė 1504541,79 Eur.

P06 - atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis sudaro 30005,30 Eur, įsigyta atsargų už 16831,12 Eur, tarp jų nemokamai iš VMI prie FM gauta už 4795,43 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų įstaigos veikloje už 24767,24 Eur. Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 22069,18 Eur.

P09 - išankstinio mokėjimo sumas sudaro:

Eil. nr.	Išankstinio mokėjimo tiekėjams ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur, ct)
1.	Spaudos prenumerata 2015 metams	4550,40
2.	Automobilių draudimas	2538,84
3.	Rinkliava už išorinę reklamą	2558,48
	IŠ VISO:	9647,72

P10 - per vienus metus gautinas sumas sudaro 877338,34 Eur, iš jų:

1. Sukauptos finansavimo pajamos 876766,37 Eur:

Eil. nr.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur, ct)
1.	Sukauptiems atostoginiams	280483,24

2.	Sukauptoms valstybinio socialinio draudimo įmokoms nuo atostoginių	86893,70
3.	Valstybinio socialinio draudimo įmokoms	102846,12
4.	Išmokoms, susijusiomis su darbo užmokesčiu	281078,78
5.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	125464,53
	IŠ VISO:	876766,37

2. Kitos gautinos sumos - 571,97 Eur, tarp jų iš atskaitingų asmenų - 350,90 Eur, iš darbuotojų dėl darbo užmokesčio permokos - 84,22 Eur ir 136,85 Eur kitos gautinos sumos iš AB „Lietuvos draudimas“.

P11 - pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2015 m. kovo 31 d. Inspekcijos biudžetinių lėšų sąskaitoje (LT027300010002458194) ir nebiudžetinių lėšų sąskaitoje (LT677300010097520710) pinigų likučio nebuvo.

P12 - finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 4 priede 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyta tvarka.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto. Likutį ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 1536833,58 Eur, tarp jų 1525960,76 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 10872,82 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. Ataskaitiniu laikotarpiu iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau – FM) gauta 1601927,50 Eur, tarp jų nepiniginiam turtui įsigyti 9450,07 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 1592477,43 Eur, neatlygintinai gauta turto iš VMI prie FM už 4795,43 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo dėl panaudojimo savo veiklai 1626464,03 Eur, tarp jų nepiniginiam turtui įsigyti 32761,50 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 1593702,53 Eur, FM gražintų finansavimo sumų nebuvo. Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1517092,48 Eur, tarp jų nepiniginiam turtui įsigyti 1507444,76 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 9647,72 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių. Likutį ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 12507,45 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Ataskaitiniu laikotarpiu negauta turto neatlygintinai. Finansavimo sumos sumažėjo dėl panaudojimo savo veiklai 444,24 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 12063,21 Eur.

Iš viso finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 1549341,03 Eur, gautos finansavimo sumos 1601927,50 Eur, neatlygintinai gauta turto už 4795,43 Eur, finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai 1626908,27 Eur, finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1529155,69 Eur.

P17 - įsipareigojimus sudaro 878229,77 Eur, iš jų:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos 126826,01 Eur už 2015 m. kovo mėnesį suteiktas paslaugas ir patiektas prekes.

2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 382145,22 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis, mokėtinos privalomojo sveikatos draudimo, socialinio draudimo įmokos.

3. Sukauptos mokėtinos sumos 369240,84 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos 280483,24 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 86893,70 Eur, kitos sukauptos mokėtinos sumos 1863,90 Eur.

Visi įsipareigojimai yra trumpalaikiai.

P18 - grynąjį turtą 6211,57 Eur sudaro 6267,58 Eur ankstesnių metų perviršis ir 56,01 Eur einamųjų metų deficitas, kuris susidaro dėl pagrindinės veiklos patirtų ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš pagrindinės veiklos kitų pajamų, nusidėvėjimo sąnaudų.

Veiklos rezultatų ataskaita

P21 - pagrindinės veiklos kitų pajamų ataskaitiniu laikotarpiu Inspekcija negavo.

P22 - pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 2126779,60 Eur, iš jų: 1684733,65 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos: 1279813,19 Eur darbo užmokesčio, 8434,59 Eur ligos pašalpų, mokamų iš darbdavio lėšų už pirmas dvi nedarbingumo dienas, 396485,87 Eur socialinio draudimo sąnaudos.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtuosius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje sudarė 468541,54 Eur. Šią sumą sudaro galbūt mokėtinas atkurtas darbo užmokestis Vilniaus apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos valstybės tarnautojams už 2009-2013 metų laikotarpį pagal ataskaitiniu laikotarpiu Vilniaus apygardos administraciniam teismui pateiktą informaciją apie perskaičiuotą darbo užmokestį, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Konstitucinio Teismo 2013 m. liepos 1 d. nutarimo „Dėl Lietuvos Respublikos įstatymų nuostatų, kuriomis nustatyti sumažinti valstybės tarnautojų ir teisėjų atlyginimai valstybėje susidarius itin sunkiai ekonominei, finansinei padėčiai, atitiktis Lietuvos Respublikos Konstitucijai“ nuostatas.

Mokestinių prievolių departamento direktorė,
atliekanti viršininko funkcijas

 Edita Glumbakienė

VMI prie FM FAD FOA skyriaus vyriausioji specialistė,
įgaliota atlikti Vilniaus AVMI vyr. buhalterio funkcijas

 Nijolė Vaitkienė

