

**UTENOS APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

UTENOS APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188729880, S. Dariaus ir S. Girėno g. 14, Utena

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-11-09 Nr. (2.81) F15-06
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		511.700,90	516.499,27
I.	Nematerialusis turtas	1		
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	2	482.120,33	486.909,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		481.144,81	484.229,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		101,38	164,29
II.6	Transporto priemonės		337,29	1.855,09
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		536,85	660,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	29.580,57	29.589,53
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		86.613,24	56.184,36
I.	Atsargos	4	11.598,25	9.818,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		11.598,25	9.818,36
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	5	461,49	1.074,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	74.553,50	45.291,95
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,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74.403,10	45.073,05
III.6	Kitos gautinos sumos		150,40	218,90
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		598.314,14	572.683,63

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	7	493.879,80	497.732,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto		490.160,46	493.990,91
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.635,23	3.657,55
IV.	Iš kitų šaltinių		84,11	84,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	104.434,34	74.951,06
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		29.580,57	29.589,53
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		29.580,57	29.589,53
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74.853,77	45.361,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			1.557,33
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3.441,43	8.208,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35.758,05	0,01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		35.595,89	35.595,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		58,40	
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			0,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			-0,02
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		598.314,14	572.683,63

Viršininkas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

P. Alsys

Pranas Alsys
(vardas ir pavardė)

VMI prie FM Finansų apskaitos departamento Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

N. Tumakovienė

Nijolė Tumakovienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188729880, S. Dariaus ir S. Girėno g. 14, Utena
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

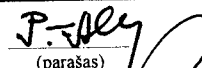
2016-11-09 Nr. (2.81) F15-97
(data)

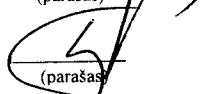
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	755804,54	757213,54
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		755804,54	757213,54
I.1.	Iš valstybės biudžeto		755782,22	757191,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		22,32	22,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3288,00	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-3288,00	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	755804,54	757212,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		666286,53	671697,62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4789,41	11608,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		50297,82	49757,76
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		9716,24	7250,94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1361,40	1475,75
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8282,60	1505,97
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		158,27	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7459,77	8072,40
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6951,99	5624,68
XIV.	KITOS		500,51	219,30
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			-0,69
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			-0,69
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Viršininkas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

VMI prie FM FAD Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Pranas Alsysis
(vardas ir pavardė)

Nijolė Tumakovienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA

2016 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-11-09 Nr. (2.81) F15-94

I. BENDROJI DALIS

Utenos apskrities valstybinė mokesčių inspekcija – vietos mokesčių administratorius (toliau – Utenos AVMI) yra Lietuvos Respublikos valstybinės mokesčių inspekcijos sistemos (toliau – VMI) institucijos struktūros dalis, pavaldi ir atskaitinga Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos – centriniam mokesčių administratoriui (toliau – VMI prie FM). Utenos AVMI savininko teises ir pareigas įgyvendina VMI prie FM.

Utenos AVMI yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo sąskaitas banke, antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir naudojasi VMI simbolika.

Utenos AVMI savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, ratifikuotomis ir įsigaliojusiomis Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, finansų ministro, VMI prie FM viršininko įsakymais, Utenos apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos nuostatais ir kitais teisės aktais.

Utenos AVMI yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Utenos AVMI įregistruota Juridinių asmenų registre, įstaigos kodas 188729880.

Utenos AVMI darbą koordinuoja, kontroliuoja ir jai metodiškai vadovauja VMI prie FM.

Utenos AVMI adresas: S. Dariaus ir S. Girėno g. 14, LT-28501 Utena, Lietuvos Respublika. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Utenos AVMI neturi.

Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2016 m. liepos 1 d. įsakymu Nr. VA-99 „Dėl Alytaus apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos, Marijampolės apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos, Tauragės apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos, Telšių apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos ir Utenos apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos reorganizavimo ir reorganizavimo sąlygų aprašų patvirtinimo“ Utenos AVMI reorganizuojama nuo 2016 m. gruodžio 1 d., prijungiant ją prie Panevėžio apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos.

Svarbiausi Utenos AVMI uždaviniai yra:

- padėti mokesčių mokėtojams įgyvendinti su mokesčiais susijusias savo teises ir pareigas;
- įgyvendinti mokesčių įstatymų nuostatas, kvalifikuotai atlikti mokesčių administravimo procedūras;
- užtikrinti, kad į valstybės ir savivaldybių biudžetus bei fondus būtų laiku sumokėti mokesčiai;
- spręsti visus kitus Lietuvos Respublikos įstatymuose, Vyriausybės nutarimuose, finansų ministro ir VMI prie FM viršininko įsakymuose numatytus uždavinius.

Ataskaitinio laikotarpio Utenos AVMI valstybės biudžeto programai „Valstybinės mokesčių inspekcijos veikla“ vykdyti pareigybių sąrašė buvo patvirtintos 82 pareigybės, ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 78.

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

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 3 straipsnio 5 dalimi ir Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ bei 28-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Euro įvedimas“ nuostatomis, Utenos AVMI nuo 2015 metų finansinės ataskaitos sudaromos duomenis pateikiant eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Utenos AVMI parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Utenos AVMI, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2010 m. kovo 31 d. įsakymu Nr. V-110 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ (2014 m. gruodžio 22 d. įsakymo Nr. V-495 redakcija).

Utenos AVMI apskaitos politika aprašyta 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Per ataskaitinį laikotarpį Utenos AVMI nurašė visiškai amortizuotą nenaudojamą nematerialųjį turta, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra 2238,47 Eur (programinė įranga).

2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 486909,74 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Utenos AVMI nurašė visiškai nudėvėto nebereikalingo ar netinkamo (negalimo) naudoti ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra 90807,75 Eur.

2016 m. rugsėjo 30 d. materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra 2231312,91 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 1726167,79 Eur, sukaupta nuvertėjimo suma – 23024,79 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 482120,33 Eur.

Nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų sąskaitoje apskaitytas administracinio pastato Utenoje, S. Dariaus ir S. Girėno g. 14 rekonstrukcijos projektas ir su projektavimu susijusios išlaidos 23024,79 Eur. Nebaigtos statybos nuvertėjimas – 23024,79 Eur.

3. Ilgalaikis finansinis turtas 29580,57 Eur yra pagal Lietuvos Respublikos 2015 m. birželio 30 d. įstatymą Nr. XII-1927 „Dėl asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo“ (toliau – Įstatymas) perskaičiuotas darbo užmokestis už 2009 - 2013 m. asmenims, kuriems buvo mokamas dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažintas darbo užmokestis. Priskaičiuota gražintino darbo užmokesčio ir mokėtinų darbdavio socialinio draudimo įmokų suma buhalterinėje apskaitoje užregistruotas ilgalaikis finansinis turtas – kitos ilgalaikės gautinos sumos (patirtų sąnaudų dalis, kuri bus gauta vėliau nei po 12 mėnesių).

4. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis buvo 9818,36 Eur, per ataskaitinį laikotarpį Utenos AVMI įsigijo atsargų už 9817,52 Eur, gavo nemokamai iš VMI prie FM už 5714,80 Eur, sunaudojo įstaigos veikloje už 13594,16 Eur, nurašė netinkamų (negalimų) naudoti už 158,27 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis yra 11598,25 Eur.

5. Išankstiniai apmokėjimai 461,49 Eur yra: kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto priemonių draudimo, spaudos prenumeratos) 448,11 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 13,38 Eur (už prenumeratą).

6. Per vienerius metus gautinos sumos yra 74553,50 Eur, kurias sudaro sukauptos gautinos finansavimo pajamos – 74403,10 Eur, kitos gautinos sumos – 122,25 Eur ir gautinos sumos dėl socialinio draudimo mokesčio permokos – 28,15 Eur.

7. Informacija apie finansavimo sumų pokyčius ir jų detalizavimas pateikiami priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo reikalavimus).

8. Įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 104434,34 Eur sudaro ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikiai įsipareigojimai 29580,57 Eur yra pagal Įstatymą gražintino darbo užmokesčio ir mokėtinų darbdavio socialinio draudimo įmokų suma. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 74853,77 Eur yra: tiekėjams mokėtinos sumos – 3441,43 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 35758,05 Eur, kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 58,40 Eur ir sukauptos mokėtinos sumos – 35595,89 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos – 27176,59 Eur, sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 8419,30 Eur).

9. Pagrindinės veiklos pajamas 755804,54 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro finansavimo pajamos iš gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžeto.

10. Utenos AVMI per ataskaitinį laikotarpį pripažino pagrindinės veiklos sąnaudomis 755804,54 Eur, iš kurių Utenos AVMI pareigybių sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 666286,53 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, Utenos AVMI nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų Utenos AVMI neturėjo.

Viršininkas



Pranas Alsys

VMI prie FM Finansų apskaitos departamento
Apskaitos skyriaus vedėja



Nijolė Tumakovienė

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimą	Neatlygintinai 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) pasikeilimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	84,11										84,11	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	84,11										84,11	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų:	497.732.57	716.915.88	5.714.80			726.483.45					493.879.80	

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