

UTENOS APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA
2014 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. liepos 18 d. Nr. (2.81)-2.11- 12

I. BENDROJI DALIS

Utenos apskrities valstybinė mokesčių inspekcija (toliau – Utenos AVMI) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 188729880. Utenos AVMI įregistruota 1999 m. sausio 1 d.

Utenos AVMI pagrindinė veikla – bendrosios viešosios paslaugos.

Adresas: S. Dariaus ir S. Girėno g. 14, LT-28501 Utena.

Kontroliuojantis subjektas – Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau – VMI prie FM).

Utenos AVMI kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Utenos AVMI pareigybių sąrašė buvo patvirtintos 88,25 pareigybių. Ataskaitinį laikotarpį vidutinis dirbančiųjų skaičius – 81.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pradžioje nebuvo. Apskaitinių įverčių keitimo ar esminių klaidų taisymo, bei neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto, sprendimų dėl teisinių ginčų pokyčių nuo ataskaitinių metų pradžios iki 2014 m. birželio 30 d. nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Utenos AVMI parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Utenos AVMI tvarkė buhalterinę apskaitą ir rengė finansines ataskaitas, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą, nuostatomis, bei taikė 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“ (2013 m. sausio 15 d. įsakymo Nr. V-13 redakcija).

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

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2013 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba P03 – Nematerialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Utenos AVMI nematerialiojo turto neįsigijo ir nenurašė.

2014 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau įstaigos veikloje naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 10265 Lt (programinė įranga).

Pastaba P04 – Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 1795113,22 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį Utenos AVMI ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo ir nenurašė, buvo priskaityta 30426,52 Lt nusidėvėjimo sąnaudų.

2014 m. birželio 30 d. materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina buvo 8638300,31 Lt, sukaupta nusidėvėjimo suma – 6794113,61 Lt. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1764686,70 Lt.

Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai – 79500,00 Lt suma yra Utenos AVMI administracinio pastato Utenoje, S. Dariaus ir S. Girėno g. 14 rekonstrukcijos projektas ir su projektavimu susijusios išlaidos. Nebaigtos statybos nuvertėjimas – 79500,00 Lt.

2014 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau įstaigos veikloje naudojamo materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra 4957247,46 Lt.

Pastaba P08 – Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis buvo 51737,54 Lt, per ataskaitinį laikotarpį Utenos AVMI įsigijo atsargų už 27242,89 Lt, gavo nemokamai iš VMI prie FM – 3488,86 Lt, sunaudavo įstaigos veikloje – 50577,72 Lt, nurašė nereikalingų (netinkamų) naudoti už 276 Lt; atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 31615,57 Lt.

Pastaba P09 – Išankstiniai apmokėjimai. 1684,01 Lt išankstinių mokėjimų yra kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Pastaba P10 – Per vienus metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 327210,43 Lt per vienus metus gautinų sumų, iš jų sukauptų gautinų finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto:

Eil. Nr.	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt, ct)
1.	Darbo užmokestis pinigais	223441,88
2.	Socialinio draudimo įmokos	88749,81
3.	Transporto išlaikymas	2188,31
4.	Komunalinės paslaugos	9114,03
5.	Kitos paslaugos	3433,02
	Iš viso:	326927,05

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudarė pagal panaudos sutartis viešojo sektoriaus subjektams atiduotų patalpų naudotojų įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 283,38 Lt.

Pastaba P11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2014 m. birželio 30 d. Utenos AVMI atsiskaitomojoje sąskaitoje Nr. LT38 7300 0100 0260 7411 liko 372,01 Lt – pagal panaudos sutartis viešojo sektoriaus subjektams atiduotų patalpų naudotojų sumokėtas įsiskolinimas už komunalines paslaugas už gegužės mėnesį.

Pastaba P12 – Finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 1828498,46 Lt, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 1826200,59 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2297,87 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti – 26686,42 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1674098,17 Lt, neatlygintinai gauta – 3488,86 Lt (atsargoms). Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl jų panaudojimo savo veiklai – 1740997,82 Lt, į valstybės biudžetą grąžintos finansavimo sumos – 9547,43 Lt, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 1782226,66 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto – 12834,25 Lt, panaudota veikloje – 51,36 Lt, likutis pabaigoje – 12782,89 Lt. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pradžioje 4870,25 Lt, panaudota veikloje – 3536,83 Lt, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 1333,42 Lt.

Pastaba P17 – Įsipareigojimai. Ilgalaikių įsipareigojimų Utenos AVMI neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 329225,75 Lt, iš jų tiekėjams mokėtina suma – 17034,06 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 198379,68 Lt ir sukauptos mokėtinos sumos – 113812,01 Lt (sukauptos atostoginių sąnaudos – 86892,69 Lt, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 26919,32 Lt).

Pastaba P18 – Grynasis turtas. Grynojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba P21 – Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį Utenos AVMI negavo pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Pastaba P22 – Pagrindinės veiklos sąnaudos. Utenos AVMI per ataskaitinį laikotarpį pripažino pagrindinės veiklos sąnaudomis 1933538,24 Lt. Utenos AVMI pareigybių sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1666502,23 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Pastaba P23 – Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. Utenos AVMI per ataskaitinį laikotarpį patyrė 0,07 Lt finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų.

MPS vedėja, atliekanti viršininko funkcijas



Irena Gečienė

Finansų apskaitos departamento
Apskaitos skyriaus vedėja



Nijolė Tumakovienė

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 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

14.07.18 Nr. (2.81)-2.11-10

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.764.686,70	1.795.113,22
I.	Nematerialusis turtas	P03		
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	1.764.686,70	1.795.113,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.693.250,02	1.699.017,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.014,62	4.626,03
II.6	Transporto priemonės		54.306,41	70.273,46
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15.115,65	21.196,48
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		360.882,02	192.746,52
I.	Atsargos	P08	31.615,57	51.737,54
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		31.615,57	51.737,54
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	1.684,01	2.297,87
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	327.210,43	138.711,11
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		326.927,05	137.974,75
III.6	Kitos gautinos sumos		283,38	736,36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	372,01	
	IŠ VISO TURTO:		2.125.568,72	1.987.859,74

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.796.342,97	1.846.202,96
I.	Iš valstybės biudžeto		1.782.226,66	1.828.498,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		12.782,89	12.834,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.333,42	4.870,25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	329.225,75	141.656,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		329.225,75	141.656,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos 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		17.034,06	27.844,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		198.379,68	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		113.812,01	113.812,01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			0,04
F.	GRYNASIS TURTAS	P18		
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			-94,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			94,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.125.568,72	1.987.859,74

MPS vedėja, atliekanti viršininko funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Irena Gečienė
(vardas ir pavardė)

Finansų apskaitos departamento Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

14.07.18 Nr. (2.81)-2.11-11
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.933.538,31	1.940.060,44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.933.538,31	1.940.060,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.929.950,12	1.940.017,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		51,36	42,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.536,83	
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	1.933.538,24	1.940.060,48
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.666.502,23	1.613.545,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30.426,52	46.969,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		158.095,32	203.139,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		27.162,35	24.346,34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.379,50	2.425,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOAVIMO		7.848,61	5.297,01
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		276,00	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26.978,25	25.348,19
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12.542,01	17.334,09
XIV.	KITOS		1.327,45	1.654,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,07	-0,04
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	P23	-0,07	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			-0,04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			-0,04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

MPS vedėja, atliekanti viršininko funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)




(parašas)

Irena Gečienė

(vardas ir pavardė)

FAD Apskaitos skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Nijolė Tumakovienė

(vardas ir pavardė)