



ŠIAULIŲ APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA

Valstybinės mokesčių inspekcijos prie
Lietuvos Respublikos finansų ministerijos
Finansų apskaitos departamentui

2014-11-07 Nr. (2.6)-S- 12870

2014 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių apskrities valstybinė mokesčių inspekcija (toliau - Šiaulių AVMI) yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 188729542. Jos darbą koordinuoja, kontroliuoja ir metodiškai vadovauja Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos.

Adresas: Vilniaus g. 265, LT-76337 Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Pagrindinė veikla - Bendrosios viešosios paslaugos.

Kontroliuojantis subjektas - Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau - VMI prie FM). Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Šiaulių AVMI neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Šiaulių AVMI biudžeto programai „Valstybinės mokesčių inspekcijos veikla“ patvirtinta 211 etatų, faktiškas darbuotojų skaičius per 9 mėnesius - 196,6: iš šio skaičiaus valstybės tarnautojų - 177,4 ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis ir gaunančių darbo užmokestį iš Lietuvos Respublikos biudžeto - 19,2.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Šiaulių AVMI, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Valstybinė 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. V-13 redakcija).

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

Šiaulių AVMI apskaitos politika aprašyta 2013 m. aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba P03. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Šiaulių AVMI nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

2014 m. rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 32736 Lt (programinė įranga) ir 27629 Lt (kitas nematerialus turtas).

VMI

VALSTYBINĖ
MOKESČIŲ
INSPEKCIJA

Biudžetinė įstaiga
Vilniaus g. 265,
76337 Šiauliai

Tel. (8 41) 592 300
Faks. (8 41) 592 309
El. p. siauliu.apskr@vmi.lt
<http://www.vmi.lt>

Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Kodas 188729542

Pastaba P04. Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 10939773,22 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį Šiaulių AVMI neatlygintinai gavo automobilį, kurio vertė 12000,00 Lt, visiškai nusidėvėjusius stelažus, sukaupe nusidėvėjimo už 108654,96 Lt ir Akmenės rajono savivaldybei perdavė pastato dalį, kurio likutinė vertė 3383,96 Lt. Šiaulių AVMI nurašė visiškai nudėvėtą kompiuterinę įrangą, kurios įsigijimo savikaina 255773,00 Lt ir visiškai nudėvėtą kitą biuro įrangą, kurios įsigijimo savikaina 161162,00 Lt. Priimtas sprendimas parduoti aukcione visiškai nudėvėtą automobilį, kurio įsigijimo savikaina 68373,00 Lt.

2014 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 22282900,22 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 11443165,92 Lt ir likutinė vertė – 10839734,30 Lt.

Pastaba P08. Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis sudarė 56678,70 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 69523,85 Lt, nemokamai gauta iš VMI prie FM už 53817,45 Lt ir panaudota veikloje už 156990,58 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudaro 23029,42 Lt.

Pastaba P09. Išankstiniai mokėjimai. Tai Šiaulių AVMI ateinančių laikotarpių sąnaudos 5685,25 Lt, kurias sudaro: automobilių draudimas – 3002,95 Lt; kelių mokestis – 262,50 Lt; ir spaudos prenumerata – 2419,80 Lt.

Pastaba P10. Per vienus metus gaunamos sumos. Jas sudaro sukauptos gautinos finansavimo pajamos 693655,57 Lt ir kitos gautinos sumos t.y. darbuotojo įsiskolinimas 1125,17 Lt dėl ligos atostogų metu:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptiems atostoginiams	316202,77
2.	Sukauptoms VSDI nuo atostoginių	97959,51
3.	Mokėtinos sumos darbuotojams	213295,37
4.	Mokėtinos VSDI	48267,20
5.	Tiekėjams kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas	13362,60
6.	Sukauptos sąnaudos dėl nurašyto neapmokėto kuro	4568,12
	Iš viso:	693655,57

Pastaba P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2014 m. rugsėjo 30 d. Šiaulių AVMI banko sąskaitose pinigų likučio nebuvo.

Pastaba P12. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 11008249,77 Lt, per ataskaitinį laikotarpį gauta kitoms išlaidoms 5741781,76 Lt nepiniginiam turtui įsigyti 65817,45 Lt, perduota turto už 3383,96 Lt, panaudota savo veikloje 5946553,27 Lt, metų ir į valstybės biudžetą gražinta 34,31 Lt. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 10865877,44 Lt.

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje iš valstybės biudžeto 10995977,95 Lt, tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti 10983834,37 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti 12143,58 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta 5741781,76 Lt, tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti 62729,93 Lt ir kitoms išlaidoms kompensuoti 5679051,83 Lt. Iš VMI prie FM neatlygintinai gauta atsargų už 53817,45 Lt, taip pat perduota Akmenės rajono savivaldybei dalis pastato, kurio likutinė vertė 3383,96 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 249495,50 Lt ir kitoms išlaidoms kompensuoti 5685475,85 Lt ir gražinta 34,31 Lt. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 10853187,54 Lt, tame tarpe nepiniginiam turtui įsigyti 10847502,29 Lt; kitoms išlaidoms – 5685,25 Lt.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių metų pradžioje buvo 12271,82 Lt, per ataskaitinį laikotarpį gautas automobilis „Toyota RAV4“, kurio vertė 12000 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota savo veikloje finansavimo sumų iš kitų šaltinių 11581,92 Lt ir likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12689,90 Lt.

Pastaba P17. Įsipareigojimai. Ilgalaikių įsipareigojimų Šiaulių AVMI neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 697352,27 Lt sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 20502,25 Lt; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 262687,74 Lt; sukauptos mokėtinos sumos 414162,28 Lt (tame sk. sukauptos atostoginių sąnaudos – 316202,77 Lt ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 97959,51 Lt).

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba P21. Pagrindinės veiklos kitų pajamų Šiaulių AVMI per ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

Pastaba P22. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 6221732,78 Lt. Iš jų Šiaulių AVMI etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų 5572700,64 Lt. ✓

Pastaba P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultato sąnaudų nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimai ar esminių klaidų taisymai Šiaulių AVMI nebuvo atlikti. Neapibrėžtieji įsipareigojimai (neiškokėta darbo užmokesčio dalis pagal LR Konstitucinio teismo nutarimą dėl neteisėto Valstybės tarnybos įstatymo 25 straipsnio ir I-o priedo pakeitimo) laikotarpio pradžioje sudarė 204002,83 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta neapibrėžtųjų įsipareigojimų 148523,08 Lt ir likutis laikotarpio pabaigoje - 352525,91 Lt. Neapibrėžto turto, sprendimų dėl teisiųjų ginčų pokyčių nuo ataskaitinių metų pradžios iki 2014 m. rugsėjo 30 d. nebuvo.

KD direktorė, atliekanti viršininko funkcijas



Zonė Lapienė



Janina Poškuvienė, tel. 1316, el. p. J.Poskuviene@vmi.lt



euras.lt

Šiaulių apskrities valstybinė mokesčių inspekcija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188729542, Vilniaus g. 265, Šiauliai, -

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2014 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

14-11-07 Nr. (L.G.) FS-164

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 839 734,30	10 939 773,22
I.	Nematerialus turtas	P03		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	10 839 734,30	10 939 773,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		10 659 267,82	10 727 089,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		154 820,99	174 832,61
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 596,80	8 680,02
II.6	Transporto priemonės		13 584,61	9 338,46
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10 464,08	19 832,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		723 495,41	486 854,60
I.	Atsargos	P08	23 029,42	56 678,70
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		23 029,42	56 678,70
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	5 685,25	12 143,58
III.	Per vienus metus gaunamos sumos	P10	694 780,74	418 032,32
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, parduoti prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		693 655,57	418 032,32
III.6	Kitos gautinos sumos		1 125,17	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11		
	IŠ VISO TURTO:		11 563 229,71	11 426 627,82

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	10 865 877,44	11 008 249,77
I.	Iš valstybės biudžeto		10 853 187,54	10 995 977,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		12 689,90	12 271,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	697 352,27	418 378,05
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		697 352,27	418 378,05
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 į Europos Sąjungos biudžetą			
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		20 502,25	4 215,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		262 687,74	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		414 162,28	414 162,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
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			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE		11 563 229,71	11 426 627,82

KD direktorė, atliekanti viršininko funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

VMI prie FM FAD FOAS vyriausioji specialistė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zonė Lapienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Janina Poškuvienė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskrities valstybinė mokesčių inspekcija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188729542, Vilniaus g. 265, Šiauliai, -

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

14-11-07 Nr. (2.6) FS-168

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6 222 176,49	6 194 741,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		6 222 176,49	6 194 741,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6 210 594,57	6 194 741,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		11 581,92	
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	6 221 732,78	6 194 741,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		5 572 700,64	5 473 540,95
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		108 654,96	128 171,82
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		267 846,68	335 059,47
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		302,00	
V.	TRANSPORTO		102 838,24	99 220,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5 920,00	2 145,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		13 460,05	14 276,16
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		95 418,73	103 459,87
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		49 916,48	33 497,61
XIV.	KITOS		4 675,00	5 370,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		443,71	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-443,71	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			72,00
II.	PERVESTINOS BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-72,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		443,71	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	P23		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ 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			

KD direktorė, atliekanti viršininko funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

VMI prie FM FAD FOAS vyriausioji specialistė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zonė Lapienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Janina Poškuviene

(vardas ir pavardė)