

UTENOS APSKRITIES VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA

2014 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. lapkričio 14 d. Nr. (2.81)-2.11-13

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. rugsėjo 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. rugsėjo 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 45579,68 Lt nusidėvėjimo sąnaudų.

2014 m. rugsėjo 30 d. materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina buvo 8388290,31 Lt, sukaupta nusidėvėjimo suma – 6559256,77 Lt. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1749533,54 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. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau įstaigos veikloje naudojamo materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra 4707417,46 Lt.

Pastaba P08 – Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis buvo 51737,54 Lt, per ataskaitinį laikotarpį Utenos AVMI įsigijo atsargų už 36146,71 Lt, gavo nemokamai iš VMI prie FM – 5711,36 Lt, sunaudojo įstaigos veikloje – 61768,14 Lt, nurašė nereikalingų (netinkamų) naudoti už 276 Lt; atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 31551,47 Lt.

Pastaba P09 – Išankstiniai apmokėjimai. 1080,04 Lt išankstinių mokėjimų yra kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Pastaba P10 – Per vienus metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 314109,05 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	211441,85
2.	Socialinio draudimo įmokos	83886,57
3.	Medikamentai (ir darbuotojų sveikatos tikrinimas)	307,00
4.	Transporto išlaikymas	2467,05
5.	Komunalinės paslaugos	9664,41
6.	Kitos paslaugos	3170,05
	Iš viso:	310936,93

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudarė pagal panaudos sutartis viešojo sektoriaus subjektams atiduotų patalpų naudotojų įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 655,44 Lt. Gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2516,68 Lt.

Pastaba P11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2014 m. rugsėjo 30 d. Utenos AVMI atsiskaitomojoje sąskaitoje Nr. LT387300010002607411 pinigų likučio nebuvo, atsiskaitomojoje nebiudžetinių lėšų sąskaitoje Nr. LT387300010002607424 liko 18,55 Lt – pajamos už aukcione parduotą turta.

Pastaba P12 – Finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 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 – 34527,17 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2405099,90 Lt, neatlygintinai gauta – 5711,36 Lt (atsargoms). Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl jų panaudojimo savo veiklai – 2500034,45 Lt, į valstybės biudžetą gražintos finansavimo sumos – 9959,19 Lt, gautinų sumų pasikeitimas – 2516,68 Lt, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1766359,93 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto – 12834,25 Lt, panaudota veikloje – 77,04 Lt, likutis pabaigoje – 12757,21 Lt. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 4870,25 Lt, panaudota veikloje – 4232,58 Lt, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 637,67 Lt.

Pastaba P17 – Įsipareigojimai. Ilgalaikių įsipareigojimų Utenos AVMI neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 316519,29 Lt, iš jų tiekėjams mokėtina suma – 18839,71 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 183560,57 Lt, sukauptos mokėtinos sumos – 113812,01 Lt (sukauptos atostoginių sąnaudos – 86892,69 Lt, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 26919,32 Lt) ir kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 307 Lt.

Pastaba P18 – Grynasis turtas. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 18,55 Lt.

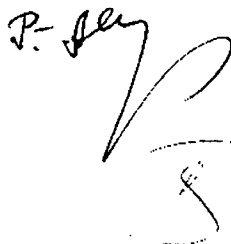
Veiklos rezultatų ataskaita

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 2677306,18 Lt. Utenos AVMI pareigybių sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 2341126,51 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.

Viršininkas



Pranas Alsys

Finansų apskaitos departamento
Apskaitos skyriaus vedėja

Nijolė Tumakovienė

Patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro
2009 m. gruodžio 24 d. įsakymu Nr. 1K-478
(finansų ministro 2012 m. kovo 20 d. įsakymo Nr.
1K-106 redakcija)

Utenos apskrities valstybinė mokesčių inspekcija

(viešojo sektoriaus subjekto arba 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)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2014 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

2014-11-12 Nr. (2.81)-211-14

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

eil. Nr.	Stralsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.749.533,54	1.795.113,22
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	1.749.533,54	1.795.113,22
II.1	Žemė		1.689.699,61	1.699.017,25
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.435,81	4.626,03
II.6	Transporto priemonės		46.322,88	70.273,46
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12.075,24	21.196,48
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		346.759,11	192.746,52
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P08	31.551,47	51.737,54
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		31.551,47	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	1.080,04	2.297,87
III.	Per vienus metus gaunamos sumos	P10	314.109,05	138.711,11
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.516,68	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduoti prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		310.936,93	137.974,75
III.6	Kitos gautinos sumos		655,44	736,36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	18,55	
	IŠ VISO TURTO:		2.096.292,65	1.987.859,74

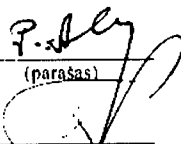
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.779.754,81	1.846.202,96
I.	Iš valstybės biudžeto		1.766.359,93	1.828.498,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		12.757,21	12.834,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		637,67	4.870,25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	316.519,29	141.656,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		316.519,29	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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		18.839,71	27.844,73
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		183.560,57	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		113.812,01	113.812,01
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		307,00	0,04
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	18,55	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18,55	
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		18,55	-94,99
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			94,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.096.292,65	1.987.859,74

Viršininkas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

FAD Apskaitos skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Pranas Alsys

(vardas ir pavardė)

Nijolė Tumakoviėnė

(vardas ir pavardė)

Utenos apskrities vaistybėnė mokesčių inspekcija
 (veiklos ekonominis subjektas arba veiklos ekonominis subjektų grupės savininkas)

188729880, S. Dariaus ir S. Gireno g. 14, -
 (veiklos ekonominis subjektas, parengiantis veiklos rezultatus ataskaitai arba konsoliduojantį veiklos rezultatus ataskaitą, kodas - mokesčiai)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS
 14.11.12 Nr. (281)-211-15
 (Data)

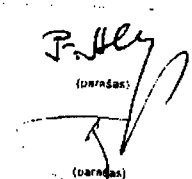
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateiktimo valuta ir tikslumas: litais	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 677 306,25	2 674 008,45
I.2.	Iš savivaldybės biudžetų		2 677 306,25	2 674 008,45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 672 996,63	2 673 939,97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		77,04	68,48
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4 232,58	
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIŲ IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	2 677 306,18	2 674 103,49
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 341 126,51	2 257 781,35
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		45 579,68	69 494,61
IV	KOMANDIRUOČIŲ		188 255,19	237 596,12
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		35 367,32	30 889,24
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		2 859,50	2 665,60
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		9 603,73	13 732,03
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		276,00	
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		31 075,25	33 923,48
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		21 835,55	23 866,18
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 327,45	4 154,90
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,07	-95,04
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		18,55	
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNUDOS		524,00	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		-18,55	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	P23	486,90	
G	PELNO MOKESTIS	P26	-0,07	
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		18,55	-95,04
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
L	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		18,55	-95,04
#	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vršininkas

(Iš viso aktais (pareigoto parašyti asmens pareigų pavadinimas))

FAD Apskaitos skyriaus vedėja

(Iš viso aktais (pareigoto parašyti asmens pareigų pavadinimas))


 (parašas)

Pranas Alsys

(vardas ir pavardė)

Nijolė Tumakoviene

(vardas ir pavardė)