

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 27.874.956,44 | 25.976.048,94 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 54.197,75 | 39.307,70 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 46.963,04 | 32.072,99 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 7.234,71 | 7.234,71 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 0,00 | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 26.421.745,98 | 24.472.021,09 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 20.928.602,03 | 21.348.792,56 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 147.326,36 | 162.100,85 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 729.972,94 | 550.039,77 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 3.800.537,38 | 1.429.369,54 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 575.688,84 | 852.748,45 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 47.994,98 | 52.280,88 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 191.623,45 | 76.689,04 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | P05, P06 | 1.399.012,71 | 1.464.720,15 |
| IV | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | P07 | 22.488,85 | 28.044,34 |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 5.028.197,91 | 4.010.654,50 |
| I | Atsargos | P08 | 804.402,29 | 745.341,05 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 797.669,47 | 740.041,80 |
| 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 | | 6.732,82 | 5.299,25 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 315.388,12 | 221.513,63 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 1.688.594,83 | 1.486.634,46 |
| 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 | P10 | 5.534,76 | 43,11 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 1.660.438,93 | 1.455.218,93 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 22.621,14 | 31.372,42 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 2.219.812,67 | 1.557.165,36 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 32.925.643,20 | 30.014.747,78 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 27.627.293,31 | 26.835.930,67 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 26.759.483,33 | 25.666.090,36 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 44.353,22 | 66.873,74 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 244.634,23 | 502.193,59 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 578.822,53 | 600.772,98 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 5.101.713,19 | 3.037.896,94 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 1.069.921,09 | 133.693,62 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13, P14 | 1.001.950,58 | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 67.970,51 | 133.693,62 |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 4.031.792,10 | 2.904.203,32 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | P15 | 2.008,53 | 72.931,56 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P13, P14 | 313.058,16 | 56.203,41 |
| 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 | | 54.547,09 | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | 1.535,73 | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 53.011,36 | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 70.928,88 | 41.046,61 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 77.341,91 | 41.918,52 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 3.437.506,20 | 2.653.871,02 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 76.401,33 | 38.232,20 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 196.636,70 | 140.920,17 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 196.636,70 | 140.920,17 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 55.716,53 | -15.616,43 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 140.920,17 | 156.536,60 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 32.925.643,20 | 30.014.747,78 |

Viršininko pavaduotojas, atliekantis viršininko funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
PD prie VRM BAV AS vedėja, l. e. BAV viršininko pareigas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Mindaugas Stravinskas
(vardas ir pavardė)
Nadežda Launikonytė
(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas 191688326, Birželio 23-iosios g. 16, LT-03602 Vilnius |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (VILNIAUS AVPK) |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2019-04-26 Nr. 10-IL-9450 |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | – |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Nadežda Launikonytė, Vedėjas, Atskaitomybės skyrius |
| Sertifikatas išduotas | NADEŽDA,LAUNIKONYTĖ LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 11:22:57 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2019-04-26 11:23:21 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016, AS Certifitseerimiskeskus EE |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-11-27 17:11:36 – 2023-11-26 23:59:59 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Mindaugas Stravinskas, atliekantis S.Gago funkcijas |
| Sertifikatas išduotas | MINDAUGAS STRAVINSKAS, mobile signature, Tele2 LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 11:46:43 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2019-04-26 11:47:02 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-06-21 15:17:02 – 2021-06-20 15:17:02 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "VI Registru Centras RCSC (IssuingCA-A), VI Registru Centras - I.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, POLICIJOS DEPARTAMENTAS PRIE VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS LT, Policijos informacijos valdyba LT", sertifikatas galioja nuo 2018-06-21 12:20:21 iki 2019-06-21 12:20:21 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | – |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius | – |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | – |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | – |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | – |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.3 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-04-26 12:05:07) |
| Paieškos nuoroda | – |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2019-04-26 12:05:08 Dokumentų valdymo sistema Avilys |

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 52.570.346,67 | 47.977.824,49 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 52.551.845,92 | 47.961.174,80 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 50.298.265,93 | 46.948.463,15 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 53.773,43 | 39.034,85 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 2.158.576,60 | 855.723,85 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 41.229,96 | 117.952,95 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 18.500,75 | 16.649,69 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 15.364.419,97 | 12.775.153,40 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | -15.345.919,22 | -12.758.503,71 |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS | P02 | -52.509.430,94 | -48.001.979,54 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -43.515.569,78 | -41.534.669,95 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -1.730.999,09 | -1.735.444,78 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -1.074.672,29 | -1.082.951,53 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -109.944,15 | -56.603,14 |
| V | TRANSPORTO | | -1.531.881,95 | -1.356.671,06 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -7.023,15 | -3.850,95 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -234.910,27 | -60.807,15 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -3.908,33 | -10.371,23 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -953.114,65 | -1.516.988,33 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | -169.429,18 | -356.220,88 |
| XI | NUOMOS | | -1.341.818,51 | -1.336.719,60 |
| XII | FINANSAVIMO | | -1.390,02 | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -764.817,16 | 2.160.497,58 |
| XIV | KITOS | | -1.069.952,41 | -1.111.178,52 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 60.915,73 | -24.155,05 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -5.426,43 | 8.114,36 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 2.381.564,95 | 5.339.119,35 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -2.353.748,77 | -5.311.140,58 |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS | | -33.242,61 | -19.864,41 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | 227,23 | 424,26 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 55.716,53 | -15.616,43 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 55.716,53 | -15.616,43 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Viršininko pavaduotojas, atliekantis viršininko funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
PD prie VRM BAV AS vedėja, I. e. BAV viršininko pareigas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Mindaugas Stravinskas
(vardas ir pavardė)
Nadežda Launikonytė
(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas 191688326, Birželio 23-iosios g. 16, LT-03602 Vilnius |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (VILNIAUS AVPK) |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2019-04-26 Nr. 10-IL-9455 |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | – |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Nadežda Launikonytė, Vedėjas, Atskaitomybės skyrius |
| Sertifikatas išduotas | NADEŽDA,LAUNIKONYTĖ LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 11:21:52 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žyme nurodytas laikas | 2019-04-26 11:22:16 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016, AS Certifitseerimiskeskus EE |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-11-27 17:11:36 – 2023-11-26 23:59:59 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Mindaugas Stravinskas, atliekantis S.Gago funkcijas |
| Sertifikatas išduotas | MINDAUGAS STRAVINSKAS, mobile signature, Tele2 LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 11:45:35 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žyme nurodytas laikas | 2019-04-26 11:45:54 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-06-21 15:17:02 – 2021-06-20 15:17:02 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "VI Registru Centras RCSC (IssuingCA-A), VI Registru Centras - I.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, POLICIJOS DEPARTAMENTAS PRIE VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS LT, Policijos informacijos valdyba LT", sertifikatas galioja nuo 2018-06-21 12:20:21 iki 2019-06-21 12:20:21 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | – |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius | – |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | – |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | – |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | – |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.3 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-04-26 12:10:01) |
| Paieškos nuoroda | – |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2019-04-26 12:10:02 Dokumentų valdymo sistema Avilys |

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|----------|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|------------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 156.536,60 | 156.536,60 | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | -15.616,43 | -15.616,43 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 140.920,17 | 140.920,17 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 55.716,53 | 55.716,53 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 196.636,70 | 196.636,70 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viršininko pavaduotojas, atliekantis viršininko funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
PD prie VRM BAV AS vedėja, l. e. BAV viršininko pareigas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Mindaugas Stravinskas

(vardas ir pavardė)

Nadežda Launikonytė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas 191688326, Birželio 23-iosios g. 16, LT-03602 Vilnius |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (VILNIAUS AVPK) |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2019-04-26 Nr. 10-IL-9451 |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | – |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Nadežda Launikonytė, Vedėjas, Atskaitomybės skyrius |
| Sertifikatas išduotas | NADEŽDA,LAUNIKONYTĖ LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 11:29:24 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2019-04-26 11:29:42 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-11-27 17:11:36 – 2023-11-26 23:59:59 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Mindaugas Stravinskas, atliekantis S.Gago funkcijas |
| Sertifikatas išduotas | MINDAUGAS STRAVINSKAS, mobile signature, Tele2 LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 11:48:48 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2019-04-26 11:49:01 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-06-21 15:17:02 – 2021-06-20 15:17:02 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "VI Registru Centras RCSC (IssuingCA-A), VI Registru Centras - I.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, POLICIJOS DEPARTAMENTAS PRIE VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS LT, Policijos informacijos valdyba LT", sertifikatas galioja nuo 2018-06-21 12:20:21 iki 2019-06-21 12:20:21 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | – |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius | – |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | – |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | – |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | – |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.3 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-04-26 12:05:10) |
| Paieškos nuoroda | – |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2019-04-26 12:05:11 Dokumentų valdymo sistema Avilys |

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Prašęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 499.684,89 | 9.310,95 | 508.995,84 | 1.036.807,23 | 9.139,10 | 1.045.946,33 |
| I | Iplaukos | | 28.762.071,88 | 22.172.957,52 | 50.935.029,40 | 27.809.007,85 | 22.453.560,84 | 50.262.568,69 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 28.378.815,71 | 22.163.614,58 | 50.542.430,29 | 27.522.484,27 | 22.428.905,78 | 49.951.390,05 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 26.460.305,13 | 22.163.614,58 | 48.623.919,71 | 26.991.749,91 | 22.428.905,78 | 49.420.655,69 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 31.270,30 | 0,00 | 31.270,30 | 35.047,96 | 0,00 | 35.047,96 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 1.869.212,86 | 0,00 | 1.869.212,86 | 410.284,39 | 0,00 | 410.284,39 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 18.027,42 | 0,00 | 18.027,42 | 85.402,01 | 0,00 | 85.402,01 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 13.299,83 | 0,00 | 13.299,83 | 10.138,06 | 0,00 | 10.138,06 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | 9.310,95 | 9.310,95 | | 24.655,06 | 24.655,06 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 369.956,34 | 31,99 | 369.988,33 | 276.385,52 | 0,00 | 276.385,52 |
| II | Pervestos lėšos | | -727.143,34 | -40,47 | -727.183,81 | -263.573,86 | -30.342,09 | -293.915,95 |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | -481.745,56 | -40,47 | -481.786,03 | -144.663,83 | -27.208,89 | -171.872,72 |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | -17,39 | 0,00 | -17,39 | -2.063,74 | 0,00 | -2.063,74 |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | -9.786,83 | 0,00 | -9.786,83 | | -3.133,20 | -3.133,20 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -235.593,56 | 0,00 | -235.593,56 | -116.846,29 | 0,00 | -116.846,29 |
| III | Išmokos | P02 | -27.535.243,65 | -22.163.606,10 | -49.698.849,75 | -26.508.626,76 | -22.414.079,65 | -48.922.706,41 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -26.150.734,23 | -16.895.730,35 | -43.046.464,58 | -24.551.927,76 | -16.261.428,22 | -40.813.355,98 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -67.786,17 | -906.419,26 | -974.205,43 | -63.468,79 | -1.026.531,69 | -1.090.000,48 |
| III.3 | Komandiruočių | | -29.068,22 | -17.518,71 | -46.586,93 | -723,04 | -47.762,74 | -48.485,78 |
| III.4 | Transporto | | -71.348,30 | -1.115.528,27 | -1.186.876,57 | -75.443,10 | -1.234.205,88 | -1.309.648,98 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -556,52 | -6.956,63 | -7.513,15 | | -3.164,79 | -3.164,79 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -1.712,73 | -235.638,70 | -237.351,43 | -2.808,98 | -56.867,07 | -59.676,05 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -13.481,43 | -250.301,90 | -263.783,33 | -47.861,64 | -710.579,69 | -758.441,33 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -162.435,12 | 0,00 | -162.435,12 | -321.265,61 | -5.614,56 | -326.880,17 |
| III.9 | Nuomos | | -69.593,63 | -1.246.940,18 | -1.316.533,81 | -153.005,74 | -1.263.553,00 | -1.416.558,74 |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -262.163,40 | -1.488.572,10 | -1.750.735,50 | -177.190,25 | -1.804.372,01 | -1.981.562,26 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | -706.363,90 | 0,00 | -706.363,90 | -1.114.931,85 | 0,00 | -1.114.931,85 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 158.191,15 | -335.768,95 | -177.577,80 | 41.932,54 | -184.632,85 | -142.700,31 |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -3.413,85 | -335.768,95 | -339.182,80 | -52.542,46 | -184.632,85 | -237.175,31 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | 161.605,00 | 0,00 | 161.605,00 | 94.475,00 | 0,00 | 94.475,00 |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 3.000,00 | 326.458,00 | 329.458,00 | 31.950,25 | 175.493,75 | 207.444,00 |
| I | Įplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 3.000,00 | 326.458,00 | 329.458,00 | 31.950,25 | 175.493,75 | 207.444,00 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 3.000,00 | 326.458,00 | 329.458,00 | 31.950,25 | 175.493,75 | 207.444,00 |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | 1.771,27 | 0,00 | 1.771,27 | -83,74 | 0,00 | -83,74 |
| I | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 662.647,31 | 0,00 | 662.647,31 | 1.110.606,28 | 0,00 | 1.110.606,28 |
| II | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.557.165,36 | | 1.557.165,36 | 446.559,08 | | 446.559,08 |
| III | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 2.219.812,67 | | 2.219.812,67 | 1.557.165,36 | | 1.557.165,36 |

Viršininko pavaduotojas, atliekantis viršininko funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
PD prie VRM BAV AS vedėja, l. e. BAV viršininko pareigas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Mindaugas Stravinskas

(vardas ir pavardė)

Nadežda Launikonytė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas 191688326, Birželio 23-iosios g. 16, LT-03602 Vilnius |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (VILNIAUS AVPK) |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2019-04-26 Nr. 10-IL-9453 |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | – |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Nadežda Launikonytė, Vedėjas, Atskaitomybės skyrius |
| Sertifikatas išduotas | NADEŽDA,LAUNIKONYTĖ LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 11:28:42 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2019-04-26 11:29:01 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-11-27 17:11:36 – 2023-11-26 23:59:59 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Mindaugas Stravinskas, atliekantis S.Gago funkcijas |
| Sertifikatas išduotas | MINDAUGAS STRAVINSKAS, mobile signature, Tele2 LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 11:47:49 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-EPES |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | – |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-06-21 15:17:02 – 2021-06-20 15:17:02 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "VI Registru Centras RCSC (IssuingCA-A), VI Registru Centras - I.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, POLICIJOS DEPARTAMENTAS PRIE VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS LT, Policijos informacijos valdyba LT", sertifikatas galioja nuo 2018-06-21 12:20:21 iki 2019-06-21 12:20:21 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | – |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius | – |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | – |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | – |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | – |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.3 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-04-26 12:10:00) |
| Paieškos nuoroda | – |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2019-04-26 12:10:00 Dokumentų valdymo sistema Avilys |

**VILNIAUS APSKRITIES VYRIAUSIOJO POLICIJOS KOMISARIATO
2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas (toliau – Vilniaus apskr. VPK) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, identifikavimo kodas – 191688326. Buveinės adresas: Birželio 23-iosios g.16, LT-03602 Vilnius, Lietuvos Respublika.

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas bankuose SEB ir SWEDBANK, antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir savo pavadinimu „Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas“.

Nuo 2018 m. vasario 7 d. Vilniaus apskr. VPK buvo išregistruotas iš pridėtinės vertės mokesčio mokėtojų.

Vilniaus apskr. VPK sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už 2018 metus.

Vilniaus apskr. VPK pagrindinė veikla apima žmogaus teisių ir laisvių apsaugą, viešosios tvarkos, asmens ir visuomenės saugumo užtikrinimą, nusikalstamų veikų ir administracinių teisės pažeidimų prevenciją, nusikalstamų veiklų ir administracinių teisės pažeidimų atskleidimą ir tyrimą, eismo priežiūrą.

Vilniaus apskr. VPK struktūriniai padaliniai yra:

| Eil. Nr. | Filialas/struktūriniai padaliniai | Buveinės adresas | Pagrindinė veikla |
|-----------------|--|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Komunikacijos poskyris | Birželio 23-iosios g.16, Vilnius | Viešieji ryšiai |
| 2 | Kriminalinės policijos sunkių nusikaltimų tyrimo valdyba | Juozapavičiaus g.13, Vilnius | Nusikalstamų veikų prevencija, užkardymas ir tyrimas |
| 3 | Kriminalinės policijos organizuoto nusikalstamumo tyrimo valdyba | Birželio 23-iosios g.16, Vilnius | Organizuoto nusikalstamumo prevencija, užkardymas it tyrimas |
| 4 | Kriminalinės policijos specialiųjų užduočių valdyba | Jogailos g. 7, Vilnius | Specialiųjų užduočių valdymas |
| 5 | Kriminalinės policijos informacijos analizės skyrius | Birželio 23-iosios g.16, Vilnius | Informacijos analizė |
| 6 | Kriminalinės policijos žvalgybos valdyba | Birželio 23-iosios g.16, Vilnius | Kriminalinės žvalgybos atlikimas |
| 7 | Kriminalinės policijos sunkių nusikaltimų tyrimo valdyba | Juozapavičiaus g.13, Vilnius | Nusikalstamų veikų prevencija, užkardymas it tyrimas |

| Eil. Nr. | Filialas/struktūriniai padaliniai | Buveinės adresas | Pagrindinė veikla |
|-----------------|--|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Kriminalinės policijos ekonominių nusikaltimų tyrimo valdyba | Kalvarijų g.3, Vilnius | Nusikalstamų ekonominių veikų prevencija, užkardymas ir tyrimas |
| 9 | Kriminalistinių tyrimų skyrius | H. Manto g. 4, Vilnius | Kriminalistinių tyrimų atlikimas |
| 10 | Kriminalinės policijos nusikalstamų veikų registravimo skyrius | H. Manto g. 4, Vilnius | Nusikalstamų veikų registravimas ir tyrimas |
| 11 | Kelių policijos valdyba | Mėnulio g. 11, Vilnius | Eismo saugumo užtikrinimas |
| 12 | Viešosios tvarkos valdyba | Birželio 23-iosios g. 16, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 13 | Operatyvaus valdymo skyrius | Birželio 23-iosios g. 16, Vilnius | Operatyvaus policijos pajėgų valdymo užtikrinimas |
| 14 | Patrulių rinktinė | Dariaus ir Girėno g. 50, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 15 | Rinktinė „Vytis“ | Visorių g. 27A, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 16 | Migracijos valdyba | Naugarduko g. 100, Vilnius | Migracijos kontrolės užtikrinimas |
| 17 | Valdymo organizavimo skyrius | Birželio 23-iosios g. 16, Vilnius | Įstaigos veiklos organizavimas |
| 18 | Dokumentų valdymo skyrius | Birželio 23-iosios g. 16, Vilnius | Bendrųjų bei įslaptintų dokumentų valdymas |
| 19 | Informatikos ir ryšių skyrius | Birželio 23-iosios g. 16, Vilnius | Informatikos ir ryšių politikos įgyvendinimas |
| 20 | Aptarnavimo skyrius | Birželio 23-iosios g. 16, Vilnius | Padalinių aprūpinimas |
| 21 | Imuniteto valdyba | Birželio 23-iosios g.16, Vilnius | Darbuotojų korupcinio pobūdžio nusikalstamų veikų prevencija ir tyrimas |
| 22 | Vilniaus aps. VPK Vilniaus m. pirmasis policijos komisariatas | Žirmūnų g. 139A, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 23 | Vilniaus aps. VPK Vilniaus m. antrasis policijos komisariatas | Algirdo g. 20, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 24 | Vilniaus apskr. VPK Vilniaus m. trečiasis policijos komisariatas | Pylimo g. 52, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 25 | Vilniaus apskr. VPK Vilniaus m. penktasis policijos komisariatas | Laisvės pr. 80, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 26 | Vilniaus apskr. VPK Vilniaus m. šeštasis policijos komisariatas | Laisvės pr. 80, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 27 | Vilniaus apskr. VPK Vilniaus rajono policijos komisariatas | H. Manto g. 4, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |

| Eil. Nr. | Filialas/struktūriniai padaliniai | Buveinės adresas | Pagrindinė veikla |
|-----------------|--|------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 28 | Vilniaus apskr. VPK Vilniaus rajono policijos komisariatas | H. Manto g. 4, Vilnius | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 29 | Vilniaus apskr. VPK Trakų rajono policijos komisariatas | Vytauto g. 57, Trakai | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 30 | Vilniaus apskr. VPK Švenčionių rajono policijos komisariatas | Vilniaus g. 30, Švenčionys | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 31 | Vilniaus apskr. VPK Šalčininkų rajono policijos komisariatas | Vilniaus g. 50, Šalčininkai | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 32 | Vilniaus apskr. VPK Elektrėnų policijos komisariatas | Draugystės g. 32, Elektrėnai | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 33 | Vilniaus apskr. VPK Ukmergės rajono policijos komisariatas | Vytauto g. 109, Ukmergė | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |
| 34 | Vilniaus apskr. VPK Širvintų rajono policijos komisariatas | Vilniaus g. 39, Širvintos | Viešosios tvarkos ir visuomenės saugumo užtikrinimas |

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų nėra.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 2371 | 2486 |

Vilniaus apskr. VPK ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniais metais (finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.).

II. APSKAITOS POLITIKA

Vilniaus apskr. VPK finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už 2018 metus, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, Vilniaus apskr. VPK vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Vilniaus apskrities vyriausiojo policijos komisariato apskaitos vadovu (toliau – Apskaitos vadovas), patvirtintu Vilniaus apskr. VPK viršininko 2015 m. rugpjūčio 6 d. įsakymu Nr.10-V-982 ir Vilniaus apskrities vyriausiojo policijos komisariato apskaitos politika, patvirtinta Vilniaus apskr. VPK viršininko 2017 m. kovo 31 d. įsakymu Nr. 10-V-254. Apskaitos politika nustato ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles, skirtus apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

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

Vilniaus apskr. VPK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviųjų skaitmenų po kablelio). Vilniaus apskr. VPK visas ūkines operacijas ir įvykius registruoja sąskaitų plano sąskaitose taikant Apskaitos vadovą, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Vilniaus apskr. VPK buhalterinė apskaita vedama centralizuotai, naudojant buhalterinę programą „Viešojo sektoriaus finansų apskaita“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) priemonę
- 4) lėšų šaltinį;
- 5) projektus;
- 6) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainių įrašų didžiojoje knygoje. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Pagal turinio viršenybės prieš formą principą ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, priklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami eurais.

Nematerialusis turtas

Vilniaus apskr. VPK nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-o VSAFAS nuostatomis. Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- plėtros darbus;
- programinę įrangą ir jos licencijas;
- patentus ir kitas licencijas;
- literatūros, mokslo ir meno kūrinius;
- kitą nematerialųjį turtą;
- nebaigtus projektus;
- išankstinius apmokėjimus už nematerialųjį turtą.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Vėlesnių įvertinimų metu jis vertinamas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą (nuvertėjimą). Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir įstaigos naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį padaromos. Tačiau, jeigu galima patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą nematerialųjį turtą ir gauti iš to turto didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus turto, t. y. atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas, šių išlaidų suma turi būti didinama turto įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turas pradedamas naudoti, 1 (pirmos) dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, 1 (pirmos) dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

Nematerialiojo turto amortizacija iki 2018 m. kovo 1 d. skaičiuojama pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus policijos generalinio komisaro 2014 m. vasario 4 d. įsakymu Nr. 5-V-105 „Dėl Policijos departamento prie Respublikos Vyriausybės vidaus reikalų ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“, o nuo 2018 m. kovo 1d. policijos generalinio komisaro 2018 m. kovo 26 d. įsakymu Nr.5-V-313 „Dėl Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų sąrašo patvirtinimo“, kurie nustatyti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr.1158 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo.

Likvidacinė nematerialiojo turto vertė lygi nuliui.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius, kurių pirminis sąrašas yra pateiktas 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, gražinama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo gražinimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimu, jei jis yra.

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį padaromos.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoka ir 12-ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimas ir apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes: žemė; pastatai; infrastruktūros ir kiti statiniai; nekilnojamos kultūros vertybės; mašinos ir įrenginiai; transporto priemonės; baldai ir biuro įranga; kilnojamosios kultūros vertybės; kitas ilgalaikis materialusis turtas; nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė, kilnojamosios, nekilnojamąsias kultūros vertybės ir kitos vertybės, po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomos tikrąja verte. Likvidacinė vertė – 1 proc. nuo įsigijimo savikainos.

Turto tikroji vertė tikslinama kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengiant metines finansines ataskaitas. Turto tikroji vertė taip pat turi būti koreguojama per ataskaitinį laikotarpį, gavus naujos informacijos, kuria vadovaujantis tikrosios vertės pasikeitimas yra reikšmingas, ir atsiradus naujų aplinkybių (pvz., atlikus turto esminio pagerinimo darbus). Turto tikrosios vertės pokytis (padidėjimas arba sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Tikrosios vertės sumažėjimo sumos dalis, viršijanti tikrosios vertės rezervo sąskaitoje užregistruotą sumą, pripažįstama turto nuvertėjimo sąnaudomis. Vėlesnių vertinimų metu turto tikrajai vertei padidėjus, tikrosios vertės rezervas registruojamas tik tada, kai padengiama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma. Nurašant ar parduodant tokį turtą, tikrosios vertės rezervo dalis, susijusi su šiuo turtu, turi būti perkeliama į einamųjų metų perviršio ar deficito sąskaitą.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinu mokesčius (tarp jų ir PVM, jei jis negražinamas/neįtraukiamas į atskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę. Visos išlaidos tiesiogiai priskirtinos prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo išlaidų ir susijusios su turto paruošimu naudoti iki jo naudojimo pradžios, yra įtraukiamos į jo įsigijimo ar pasigaminimo savikainą.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikis materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, 1 (pirmos) dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, 1 (pirmos) dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, kurie nustatyti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus. Vilniaus apskr. VPK taiko materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus policijos generalinio komisaro.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi.

Neatlygintai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolišką mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodiką. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato:

- esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą;
- jei atlikti darbai nėra esminis turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos.

Jei atlikus esminį turto pagerinimą buvo prailgintas naudingo tarnavimo laikas, šio turto likutinė vertė po esminio turto pagerinimo turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimo skaičiavimas tikslinamas nuo kito mėnesio, kurį esminio turto pagerinimo darbai buvo baigti ir nustatytas naujas naudingo tarnavimo laikas, pirmos dienos.

Jei atlikus esminį turto pagerinimo naudingo tarnavimo laikas nebuvo prailgintas, šio turto likutinė vertė po esminio turto pagerinimo turi būti nudėvėta per likusį naudingo tarnavimo laiką.

Finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. kitos ilgalaikės gautinos sumos;
2. kitas ilgalaikis finansinis turtas;
3. išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą;

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. per vienus metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
2. išankstiniai apmokėjimai;
3. pinigai ir pinigų ekvivalentai;
4. kitas trumpalaikis finansinis turtas;

Gautinos sumos

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Pagal tikslą gautinos sumos skirstomos į :

1. gautinas finansines sumas;
2. gautinas sumas už turto naudojimą;
3. gautinas sumas už parduotas prekes, turtą, paslaugas;
4. gautinas sumas už konfiskuotą turtą, baudas ir kitas netesybas;
5. sukauptas gautinas sumas;
6. kitas gautinas sumas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinos sumos nenurašomos tol, kol Vilniaus apskr. VPK turi teisę į gautinas sumas.

Ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Sudarant finansinės būklės ataskaitą, gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje turi būti mažinama įvertintų abejotinų gautinų sumų dydžiu. Šioms sumoms yra apskaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos jos gali būti nurašomos suėjus senaties terminui arba esant kitoms svarbioms aplinkybėms, pvz., skolininkui bankrutavus. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Policijos įstaigų, kurių buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai, išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše, kuris tvirtinamas policijos generalinio komisaro įsakymu.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Bešeimininkio, konfiskuoto turto, daiktinių įrodymų apskaita, saugojimas, gražinimas ir pripažinimas atliekomi organizuojamas ir vykdomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos baudžiamuoju kodeksu, Lietuvos Respublikos baudžiamojo proceso kodeksu, Lietuvos Respublikos administracinių teisės pažeidimų kodeksu, Lietuvos Respublikos civilinio kodeksu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. gegužės 26 d. nutarimu Nr. 634 „Dėl Bešeimininkio, konfiskuoto, valstybės paveldėto, į valstybės pajamas perduoto turto, daiktinių įrodymų lobių ir radinių perdavimo, apskaitymo, saugojimo, realizavimo, gražinimo ir pripažinimo atliekomi taisyklių patvirtinimo“ ir policijos generalinio komisaro patvirtintais teisės aktais“.

Areštuotos piniginės lėšos ir piniginiai užstatai (depozitinės sumos), kurie nėra daiktiniai įrodymai, laikomi atskiroje banko sąskaitoje. Iki euro įvedimo dienos užsienio valiuta buvo užpajamuota pagal gavimo dienos Lietuvos banko oficialų lito ir užsienio šalių valiutų kursą, todėl po euro įvedimo apskaitoje užregistruota užsienio valiuta perskaičiuojama pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą.

Lietuvos policijos generalinio komisaro įsakymu nustatyta tvarka gali būti saugoma užsienio valiuta, Lietuvos Respublikos ir kitų šalių vertybiniai popieriai (akcijos, obligacijos, čekiai, vekseliai), taurieji metalai, brangakmeniai.

Iš areštuotų ir kitų asmenų paimti pinigai, kurie laikomi daiktiniais įrodymais, įtraukiami į nebalansinę apskaitą ir saugomi policijos generalinio komisaro įsakymu nustatyta tvarka.

Konfiskuotas turtas, kurio nepriima Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, pripažįstamas atliekomi ir parduodamas metalo arba kitų atliekų supirktuvei.

Konfiskuotas turtas, gavus leidimą teisės aktų nustatyta tvarka naudoti veikloje, registruojamas tikraja verte.

Bešeimininkis, konfiskuotas turtas ir daiktiniai įrodymai registruojami nebalansinėje sąskaitoje. Bešeimininkis, konfiskuotas turtas ir daiktiniai įrodymai iš nebalansinės sąskaitos nurašomi teisės aktų nustatyta tvarka.

Bešeimininkio, konfiskuoto turto ir daiktinių įrodymų apskaitos ypatumai nustatyti atitinkamos turto grupės apskaitos tvarkos apraše.

Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ nurodytus turto pripažinimo kriterijus.

Biologinis turtas pagal pobūdį priskiriamas šiai pagrindinei grupei - ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas – gyvūnai:

- šunys;
- žirgai.

Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupės vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina (po pirmo pripažinimo turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius) ar simboline vieno euro verte (jei įsigijimo savikaina lygi nuliui ar ji negali būti patikimai nustatyta).

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje nustatomas biologinio turto tikrosios vertės apsikeitimas dėl biologinio turto fizinių savybių ir kainos kitimo. Biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimą nustato inventorizacijos komisija.

Biologinio turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Biologinis turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Atsargos

Vilniaus apskr. VPK atsargos apskaitomos 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis.

Atsargos pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

1. Medžiagos ir žaliavos:
 - 1.1. medžiagos ir žaliavos;
 - 1.2. kuras, degalai, tepalai;
 - 1.3. atsarginės dalys;
 - 1.4. kitos medžiagos ir žaliavos;
 - 1.5. šaudmenys;
 - 1.6. ginklų dalys ir priežiūros priemonės;
 - 1.7. ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys;
 - 1.8. medikamentai;
 - 1.9. maisto produktai.
2. Ūkinis inventoriųs:
 - 2.1. ūkinis inventoriųs – indai, baldai, įrankiai, įvairi technika;
 - 2.2. padangos, akumuliatoriai ir kitas transporto inventoriųs;
 - 2.3. apranga ir patalynė;
 - 2.4. ginklai;
 - 2.5. Amunicija;
3. Nebaigta gaminti produkcija;
4. Nebaigtos vykdyti sutartis;
5. Pagaminta produkcija;
6. Atsargos, skirtos parduoti (perduoti);
7. Kitas turtas, skirtas parduoti:
 - 7.1. ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti;
 - 7.2. biologinis turtas, skirtas parduoti.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Į atsargų įsigijimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę, taip pat į įskaitomas atsargų pirkimo PVM, nuolaidos ir nukainojimai mažina įsigijimo savikainą.

Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO ar konkrečių kainų atsargų įkainojimo būdą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti Vilniaus apskr. VPK veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Neatlygintai gautos atsargos ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamos tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet atsargos registruojamos simboline vieno euro verte.

Neatlygintai gautos atsargos iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamos įsigijimo savikaina pagal atsargų perdavimo dienos būklę.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos, išskyrus valstybės biudžeto asignavimus, pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu atitinka abu šiuos kriterijus:

1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

Valstybės biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami nurodyti kriterijai.

Finansavimo sumos – VSS iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Vilniaus apskr. VPK įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus ir gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinius skirstomos į:

1. finansavimo sumas iš užsienio valstybių;
2. finansavimo sumas iš tarptautinių organizacijų;
3. finansavimo sumas iš Europos Sąjungos (finansinė parama);

4. finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
5. finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
6. finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui gali būti registruojamos nemokamai gavus ilgalaikį materialųjį turtą ar atsargos arba gavus pinigų jiems įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai įstaiga kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjekto finansavimo sumos, registruojamos kaip sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Vilniaus apskr. VPK finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatomis.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

1. ilgalaikės vidaus paskolos;
2. ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Vilniaus apskr. VPK turės sumokėti priteistas sumas);
3. ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai;
4. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

1. trumpalaikiai atidėjiniai;
2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis:
 - 2.1. ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis;
 - 2.2. Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
 - 2.3. Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
3. mokėtinos socialinės išmokos;
4. pervestinos sumos;
5. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
6. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Vilniaus apskr. VPK atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-ojo VSAFAS nuostatomis.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Vilniaus apskr. VPK turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytais sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniai ūkiniais įvykiais.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Taikoma diskonto norma, tiksliausiai parodanti dabartinės pinigų vertės ir įsipareigojimui būdingos rizikos rinkos įvertinimą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrimi ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

2018 m. gruodžio 31 dienai Vilniaus apskr. VPK neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturėjo.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys

Vilniaus apskr. VPK nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatomis.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principus. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuomos apskaitoje laikoma finansinė nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta bent viena iš šių sąlygų:

- 1) nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;

2) nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;

3) nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 proc. turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti. Ekonominio tarnavimo laikas apima ribotą laikotarpį, kuriuo gali teikti naudą viešojo sektoriaus ar kito subjekto veikloje naudojamas turtas. Ekonominio tarnavimo laikas taip pat gali būti nustatomas pagal gaminių ir produkcijos vienetų, kuriuos viešojo sektoriaus ar kitas subjektas tikisi pagaminti (gauti) naudodamas šį turtą, skaičių;

4) nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 proc. nuomojamo turto tikrosios vertės;

5) nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik nuomininkas.

Vilniaus apskr. VPK pagal finansinės nuomos sutartį įsigijęs turtą, apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei tokie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje).

Su finansinės nuomos sutarties sudarymu ir turto paruošimu naudoti tiesiogiai susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos, išskyrus palūkanas, turi būti priskiriamos įsigyjamo turto vertei. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės panašaus nuosavo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Atostoginių atlyginimų kaupimai

Atostoginių atlyginimų kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24-ame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių atlyginimų kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną, t. y. gruodžio 31 d.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoris ir su juo susijusi ūkinė operacija užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami ir registruojami apskaitoje valiuta, kuria sudaromas finansinių ataskaitų rinkinys, taikant sandorio dienos valiutos kursą. Valiutos kursų skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutinių straipsnių sąskaitose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo dieną arba įvertinus (perskaičiavus) valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, pripažįstami to laikotarpio, kuriuo jie atsiranda, finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Europos centrinio banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, o tais atvejais, kai orientacinio euro ir užsienio valiutos santykio Europos centrinis bankas neskelbia – pagal Lietuvos banko skelbiamą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, jeigu kiti teisės aktai nenustato kitaip. Europos centrinio banko ir Lietuvos banko paskelbti orientaciniai euro ir užsienio valiutų santykiai apskaitoje taikomi nuo kitos darbo dienos Lietuvos Respublikoje po jų paskelbimo.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandoriu dieną galiojusi Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Vilniaus apskr. VPK gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždėbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždėbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos arba parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Vilniaus apskr. VPK pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalių atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra įstaigos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip apskaičiuotos pajamos ir į biudžetą negražintinai pervestinos pajamos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kuri yra uždėbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Tuo atveju, kai mokėjimas yra atidėtas ilgesniam nei 12 (dvylikos) mėnesių laikotarpiui ir už atidėtą mokėjimą nėra skaičiuojamos palūkanos arba palūkanų norma reikšmingai skiriasi nuo rinkos palūkanų normos, tikroji pajamų vertė yra apskaičiuojama diskontuojant visas ateityje gautinas sumas taikant apskaičiuotų palūkanų normą ir tikrosios vertės ir nominaliosios vertės skirtumą per atidėto mokėjimo laikotarpį pripažįstant palūkanų pajamomis, priskiriamomis prie finansinės ir investicinės veiklos.

Sąnaudos

Vilniaus apskr. VPK sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos - kai uždėbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždėbimu ir jos neduos

ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją atgautino PVM).

Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Segmentai

Vilniaus apskr. VPK apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami prie viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos segmento.

Vilniaus apskr. VPK antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro mažą procentą nuo bendrųjų įstaigos pajamų ir atskira apskaita politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika pasirenkama remiantis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su

kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei reikšmingumo dydis, apskaičiuotas nuo savo per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas.

Nematerialiojo turto amortizacija iki 2018 m. kovo 1 d. skaičiuojama pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus policijos generalinio komisaro 2014 m. vasario 4 d. įsakymu Nr. 5-V-105 „Dėl Policijos departamento prie Respublikos Vyriausybės vidaus reikalų ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“, o nuo 2018 m. kovo 1d. policijos generalinio komisaro 2018 m. kovo 26 d. įsakymu Nr. 5-V-313 „Dėl Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų sąrašo patvirtinimo“, kurie nustatyti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1158 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turo nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo.

Nematerialiam turtui nustatyti normatyvai: taikomajai programinei įrangai – 3 metai; programinei įrangai, jos licencijoms ir techninei dokumentacijai – 2 metai; telekomunikacinio tinklo techninei dokumentacijai - 3 metai; patentams, išradimams, licencijoms, įsigytoms kitoms teisėms – 6 metai; kitam nematerialiajam turtui – 2 metai.

Didžiąją dalį įstaigos nematerialiojo turto 2018 metų pabaigai sudarė programinė įranga ir licencijos 46 963,04 EUR (2017 metų pabaigai programinės įrangos ir licencijos grupės turto likutinė vertė sudarė 32 072,99 EUR).

Naujo turto (programinė įranga, licencijos) įsigijimo savikaina sudaro 37 168,29 EUR.

Nematerialiojo turto, priskirto „Kitas nematerialusis turtas“ grupei ir kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė sudaro 7 234,71 EUR.

Per visą laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma – 22.278,24 EUR įtraukta į pagrindines veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Turto nuvertėjimo nuostolių per ataskaitinį laikotarpį nepripažinta, nepanaikinta ir nesumažinta.

Nematerialiojo turto, kuris nenusidėvėjęs, tačiau nebenaudojamas įstaigos veikloje, Vilniaus apskr. AVPK neturi.

Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 655 544,99 EUR.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti turto ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams (ne viešojo sektoriaus subjektams) turto nėra.

Per 2018 m. nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, kurios pripažintos to laikotarpio sąnaudomis, nebuvo.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytą formą.

Kita informacija yra pateikta 2 priede „Nematerialiojo turto pastabos“.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, iki 2018 m. kovo 1 d. skaičiuojama pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus policijos generalinio komisaro 2014 m. vasario 4 d. įsakymu Nr. 5-V-105 „Dėl Policijos departamento prie Respublikos Vyriausybės vidaus reikalų ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“, o nuo 2018 m. kovo 1 d. policijos generalinio komisaro 2018 m. kovo 26 d. įsakymu Nr. 5-V-313 „Dėl Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų sąrašo patvirtinimo“, kurie nustatyti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1158 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turo nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo.

Ilgalaikiam materialiam turtui nustatyti normatyvai: pastatams – nuo 10 iki 100 metų; infrastruktūros ir kitiems statiniams – nuo 10 iki 60 metų; gamybos mašinoms ir įrenginiams – nuo 5 iki 25 metų; ginkluotei, ginklams ir karinei technikai – nuo 12 iki 15 metų; medicinos įrangai – nuo 5 iki 9 metų; apsaugos įrangai – nuo 5 iki 7 metų; filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrenginiams – nuo 3 iki 5 metų; radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiams ir įrangai – nuo 3 iki 15 metų; kitoms mašinoms ir įrenginiams – nuo 2 iki 10 metų; transporto priemonėms – nuo 3 iki 10 metų; baldams – nuo 4 iki 12 metų; kompiuteriams ir jų įrangai – nuo 4 iki 7 metų; kitai biuro įrangai – nuo 5 iki 8 metų; scenos meno priemonėms – 3 metai; ūkiniam inventoriui – nuo 3 iki 8 metų; specialiems drabužiams ir avalynei – nuo 2 iki 3 metų; kitam ilgalaikiam materialiam turtui – 3 metai; sportiniam inventoriui – nuo 4 iki 7 metų.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos 3 straipsnio 5 dalimi ir Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-466 „Dėl finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymo Nr. 1-K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“, 54 ir 60 punktais 2012 metais policijos generalinio komisaro 2012 m. spalio 29 d. įsakymu Nr. 5-V-733 „Dėl Policijos departamento prie Vidaus reikalų ministerijos bei jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio materialiojo turto likvidacinės vertės dydžių nustatymo“, patvirtinti Policijos departamento ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio materialiojo turto likvidacinės vertės dydžiai – nustatytas likvidacinės vertės dydis – 1 proc. nuo įsigijimo ar pasigaminimo savikainos.

Didžiąją dalį įstaigos ilgalaikio materialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė kitų pastatų grupė – 20 928 602,03 EUR ir transporto priemonių grupė – 3 800 537,38 EUR.

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 10 231 385,17 EUR, iš jos:

- negyvenamieji pastatai – 97 813,05 EUR;
- kiti statiniai – 57 915,90 EUR;
- mašinos ir įrenginiai – 2 797 034,23 EUR;
- transporto priemonės – 3 876 867,43 EUR;
- baldai ir biuro įranga – 3 358 124,26 EUR;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 43 630,30 EUR.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro – 94 514,83 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma – 1 708 720,85 EUR.

Per 2018 metus turto įsigijimo savikaina padidėjo dėl neatlygintinai iš kitų Policijos įstaigų gauto ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina yra 2 263 744,35 EUR, gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 63 270,58 EUR. Iš Alytaus apskr. policijos komisariato gauto turto (gyvenamieji pastatai) likutinė vertė sudaro 7 393,52 EUR (savikaina – 9 992,76 EUR, nusidėvėjimas – 2 599,24 EUR), iš Informatikos ir ryšių departamento prie LR VRM gauto turto (mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga) likutinė vertė sudaro 0 EUR (savikaina – 28 761,41 EUR, nusidėvėjimas – 28 761,41 EUR), iš Lietuvos kriminalinės policijos biuro gauto turto (transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai) likutinė vertė sudaro 238 835,47 EUR (savikaina – 239 336,95 EUR, nusidėvėjimas – 501,48 EUR), iš Lietuvos policijos kriminalistinių tyrimų centro gauto turto (mašinos ir įrenginiai) likutinė vertė sudaro 4 342,02 EUR (savikaina – 4 706,95 EUR, nusidėvėjimas – 364,93 EUR), iš Policijos departamento prie Vidaus reikalų ministerijos gauto turto (mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga) likutinė vertė sudaro 1 837 501,97 EUR (savikaina – 1 837 501,97 EUR, nusidėvėjimas – 0 EUR), iš Utenos apskr. VPK gauto turto (gyvenamieji pastatai, kiti pastatai) likutinė vertė sudaro 108 156,99 EUR (savikaina – 139 200,51 EUR, nusidėvėjimas – 31 043,62 EUR), iš Varšuvos sostinės policijos gauto turto (baldai ir biuro įranga) vertė sudaro 4 243,80 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį perduoto viešojo sektoriaus įstaigoms ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra 94 633,34 EUR, perduoto turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 86 191,82 EUR. Policijos departamentui prie Vidaus reikalų ministerijos perduoto turto likutinė vertė sudaro 7 035,83 EUR (savikaina – 94 595,11 EUR, nusidėvėjimas – 86 169,26 EUR), Turto bankui perduoto turto likutinė vertė sudaro 15,67 EUR (savikaina – 38,23 EUR, nusidėvėjimas – 22,56 EUR).

Turtas, kuris nenaudojamas įprastinėje veikloje ir, iš kurio gaunamos pajamos iš nuomos, - tai patalpos:

1. Administracinių patalpų dalis, Belmonto g. 34B, Vilnius, išnuomotas plotas 41,9 kv.m., išnuomota Lietuvos olimpiniam sporto centrui.
2. Negyvenamosios paskirties patalpos, Mėnulio g. 11, Vilnius, išnuomotas plotas 966,31 kv. m., išnuomota Policijos departamentui prie Vidaus reikalų ministerijos.
3. Negyvenamosios paskirties patalpos, Mėnulio g. 11, Vilnius, išnuomotas plotas 357,8 kv. m., išnuomota Lietuvos kelių policijos tarnybai.
4. Administracinių patalpų dalis, Vytauto g. 109, Ukmergė, išnuomotas plotas 24,14 kv.m., išnuomota Lietuvos probacijos tarnybai.
5. Administracinių patalpų dalis, Algirdo g. 20, Vilnius, išnuomotas plotas 2 kv. m., išnuomota UAB „Osama“.
6. Administracinių patalpų dalis, Birželio 23-iosios g. 10, Vilnius, išnuomotas plotas 1 kv. m. mokėjimo terminalui, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.
7. Administracinių patalpų dalis, Giraitės g. 3, Vilnius, išnuomotas plotas 1 kv. m. mokėjimo terminalui, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.
8. Negyvenamosios patalpos, Naugarduko g. 100, Vilnius, išnuomotas plotas 2 kv. m. mokėjimo terminalui, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.

9. Negyvenamosios patalpos, Vytauto g. 109, Ukmergė, išnuomotas plotas 1 kv. m. mokėjimo terminalui, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.
 10. Negyvenamosios patalpos, Vytauto g. 57, Trakai, išnuomotas plotas 1 kv. m. mokėjimo terminalui, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.
 11. Negyvenamosios patalpos, Draugystės g. 32, Elektrėnai, išnuomotas plotas 1 kv. m. mokėjimo terminalui, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.
 12. Negyvenamosios patalpos, Vilniaus g. 50, Šalčininkai, išnuomotas plotas 1 kv. m. mokėjimo terminalui, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.
 13. Negyvenamosios patalpos, Visorių g. 27A, Vilnius, išnuomotas plotas 2 kv. m., išnuomota UAB „Sanitex“.
 14. Negyvenamosios patalpos, Vilniaus g. 30, Švenčionys, išnuomotas plotas 1 kv. m. mokėjimo terminalui, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.
 15. Negyvenamosios patalpos, Dariaus ir Girėno g. 50, Vilnius, išnuomotas plotas 4 kv. m. aparatui, išnuomota UAB „Coffee Address“.
 16. Negyvenamosios patalpos, Belmonto g. 34B, Vilnius, išnuomotas plotas 6 kv. m. aparatui, išnuomota UAB „Coffee Address“.
 17. Administracinių patalpų dalis, H.Manto g. 4, Vilnius, išnuomotas plotas 2 kv. m. automatiniam grynųjų pinigų išdavimo bankomatui, išnuomota AB „Swedbank“.
- Šio turto likutinė vertė sudaro - 208 546,42 EUR.

2018 m. apskaitoje dėl eismo įvykių užregistruotas transporto priemonių (automobilis patrulinis VW Jetta WVWZZZ1KZ9M085613, automobilis Volkswagen Transporter Combi WV2ZZZ7HZJH088075, automobilis Škoda Yeti Outdoor Ambition 2.0TDI) 100 proc. nuvertėjimas – 50 936,91 EUR, lygus ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus apskr. VPK ilgalaikio turto grupės "Mašinos ir įrenginiai" turtas buvo pergrupuotas (perkeltas) į turtinę sąskaitą "Išieškotinos sumos už padarytą žalą" - 699,86 EUR. Pergrupavimo priežastys: išskaičiuota iš pareigūnu darbo užmokesčio Vilniaus AVPK turtinei žalai atlyginti.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu pripažintas nereikalingu, netinkamu (negalimu) naudoti, buvo parduotas aukcionuose per ataskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas paruoštas pardavimui aukcione buvo pergrupuotas ir perkeltas į sąskaitą 2071001 „Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“:

| Turto grupė iki perkėlimo į atsargas | Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, EUR |
|---|--|
| Mašinos ir įrenginiai | 10 062,00 |
| Transporto priemonės | 150 333,51 |
| Iš viso: | 160 395,51 |

Per 2018 metus nebaigtos statybos įsigijimo savikaina padidėjo 19 999,99 EUR dėl Vilniaus apskrities vyriausiojo policijos komisariato Patrulių rinktinės raitojo būrio pastatų komplekso Vilniuje, Belmonto g. 34B rekonstravimo projektavimo darbų apmokėjimo. Atsiskaityta su projektuotojais už atliktus Belmonto projekto I-ojo etapo naujos arklidės statybos projektavimo darbus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 143 588,25 EUR, tai pervestos lėšos vykdant policijos įstaigų materialinės techninės bazės plėtrą ir modernizavimą (transporto, kitos įrangos, technikos ir kito ilgalaikio turto įsigijimas). Iš jų: 63 980 EUR - FAKTO autocentras UAB (už 2 automobilius CITROEN SPACETOURER 2.0 BlueHDi 180 L3), 3 626,37 EUR - BSS PREKYBA UAB (garso įrašymo įrenginys "ALTO MINI"), 598,95 EUR - NRD CS UAB (blokatorius USB TABLEAU DK8U), 52.104,96 EUR - UAB Adoria IT Group (kompiuteris nešiojamas su Windows OS – 40 vnt., kompiuteris stacionarus Windows 10Pro – 4 vnt.), 1 440,00 EUR - BALTIJOS ARSENALAS UAB (diržas saugaus transportavimo/fiksavimo – 2 vnt.), 3 959,12 EUR - DIGITALAS UAB (vaizdo registratorių nešiojamų sistema), 700,00 EUR - FEDINGAS UAB (antena ANALYSER

RIGEXPERT), 1 720,00 EUR - Yamatecha UAB, 3 135,00 EUR - KILOBAITAS UAB (projektorius EPSON BUSINESS EB-L615U WUXGA), 5 989,50 EUR - NRD CS UAB , 4 087,38 EUR - Stebėjimo technologijos, UAB (kamera IP VALDOMA GV-SD2301 -2 vnt.), 2 246,97 EUR - UAB "LOGIKOR KAUNAS" (spinta rūbų džiovinimui – 3 vnt.).

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių nėra.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Kita informacija yra pateikta 4 priede „Ilgalaikio materialiojo turto pastabos“.

Pastaba Nr. P05, P06. Ilgalaikis finansinis turtas.

Vilniaus apskr. VPK teikia šią informaciją apie finansinį turtą:

- Išvestinių finansinių priemonių įstaiga neturi. Tikrąja verte apskaitoje registruojamo finansinio turto įstaiga neturi. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų įstaiga neturi;

- Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos kitos ilgalaikės gautinos sumos. Vadovaujantis Vilniaus aps. VPK apskaitos vadovo nuostatomis gautinos sumos, netesybos registruojamos remiantis teismo sprendimu ar kitų teisę į netesybas įrodančiu dokumentu, jo įsigaliojimo dieną (arba tą dieną, kuri numatyta teismo sprendime ar kitame dokumente). Kol nepasibaigė apskundimo terminas, šios sumos registruojamos nebalansinėse sąskaitose, o vėliau, priklausomai nuo sumokėjimo tikimybės, jos perkeliama į balansines sąskaitas arba paliekamos nebalansinėse sąskaitose. Į balansines sąskaitas gautina suma perkeliama tuomet, kai jos gavimo tikimybė, praeitų finansinių metų duomenimis, viršija 50 proc. Atsižvelgiant į tai kad gavimo tikimybė neviršija 50 proc., baudos ir kitos netesybos yra apskaitomos nebalansinėse sąskaitose;

- 2015 m. birželio 30 d. priėmus Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo įstatymą Nr. XII-1927 pakoreguota informacija pagal paaiškėjusias naujas aplinkybes. Pagal šiame įstatyme nustatytą formulę apskaičiuotos darbo užmokesčio kompensacijų sumos, apskaitoje užregistruoti išsipareigojimai, vadovaudamasi 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“. Kadangi šis išsipareigojimas bus įvykdytas ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jis laikomas ilgalaikiu. Apskaičiavus grąžintiną darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sumą apskaitoje taip pat kartu užregistruotos kitos ilgalaikės gautinos sumos iš valstybės biudžeto ir finansavimo pajamos.

Vilniaus AVPK apskaitoje ilgalaikiam finansiniam turtui priskirtos kitos ilgalaikės gautinos sumos:

1. Gautinos sumos iš valstybės biudžeto nuo valstybės tarnautojams neišmokėto darbo užmokesčio dalies, iš jų grąžintina neišmokėto darbo užmokesčio dalis – 52 351,26 EUR ir socialinio draudimo įmokos – 15 619,25 EUR.

2. 2017 m. Lietuvos kariuomenės (pasirašytas su Valstybės įmone Turto bankas susitarimas) perduotos Vilniaus apskr. VPK finansavimo sumos už perduotą turtą – 964 158,55 EUR.

3. Gautinos sumos dėl perduotų Valstybės įmonei Turto bankui pastatų pagal turto atnaujinimo sutartis (gautas lėšas skiriant kito turto atnaujinimui) – 366 883,65 EUR.

Šių gautinų sumą likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 1 399 012,71 EUR .

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 5 priede.

Gautinų sumų nuvertėjimas nepripažintas.

Ilgalaikius terminuotų indėlių įstaiga neturi.

Finansinio turto, išskyrus pinigus, kurių naudojimas apribotas, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Vilniaus apskr. VPK turi ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turtą – žirgus ir šunys.

2018 metais Vilniaus apskr. VPK organizavo atitarnavusių žirgų pardavimo viešą aukcioną. Viešajame aukcione buvo parduoti aštuoni žirgai.

Biologinis turtas paruoštas pardavimui aukcione buvo pergrupuotas ir perkeltas į sąskaitą 2071001 „Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“.

| Turtas iki perkėlimo į atsargas | Pelnas iš biologinio turto perleidimo, EUR |
|--|---|
| Biologinis turtas (žirgai) | 5 030,00 |
| Iš viso: | 5 030,00 |

Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 24 488,85 EUR. Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6 priede „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Informaciją apie atsargų apskaitos politiką pateiktą šio aiškinamojo rašto skyriuje „Apskaitos politika“.

Neatlygintinai gautos atsargos ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamos tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet atsargos registruojamos simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautos atsargos iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamos įsigijimo savikaina pagal atsargų perdavimo dienos būklę.

Per 2018 m. neatlygintai gauto turto sumą iš Policijos departamento prie LR vidaus reikalų ministerijos – 486 273,47 EUR, iš kitų viešojo sektoriaus subjektu – 12 237,67 EUR, iš kitų šaltinių – 2 136,26 EUR.

Atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį ataskaitoje pateikta informacija apie pergrupavimus. Pergrupavimo eilutėje yra pateikta informacija apie ilgalaikį ir biologinį turtą, skirtą parduoti, pergrupavimą į atsargas. Priėmus sprendimą parduoti ilgalaikį ir biologinį turtą, jis yra perkeliamas į atsargas. Vadovaujantis tvarka dėl tokio turto rodymo apskaitoje ir ataskaitose, perkeliama turtą iš ilgalaikio turto sąskaitų į atsargų sąskaitas perkeliama visos su turtu susijusios sąskaitos atskirai, 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede ilgalaikio turto sukaupimo nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumų įkėlimas rodomas 12-oje eilutėje „Nuvertėjimo pergrupavimai“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti ir perkelti į atsargas, balansinė vertė – 6732,82 EUR.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 7 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinių apmokėjimų sumą sudaro:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|----------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 124 625,11 | 90 042,24 |
| 2. | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | 0,00 | 1 623,90 |
| 3. | Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos | 145 742,95 | 27 843,36 |
| 4. | Ateinančių laikotarpių socialinio draudimo sąnaudos | 2 091,39 | 8 486,65 |
| 5. | Ateinančių laikotarpių socialinių išmokų sąnaudos | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimo, prenumeratos ir kt.) | 43 666,18 | 93 517,48 |
| 7. | Išankstinių apmokėjimų tiekėjams nuvertėjimas | -737,51 | -737,94 |
| | Iš viso: | 315 388,12 | 221 513,63 |

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 124 625,11 EUR, iš jų:

- mitybai – 175,97 EUR;
- ryšių paslaugoms – 2 376,05 EUR;
- transporto išlaikymui – 15 938,84 EUR;
- aprangos ir patalynei – 36 990,00 EUR;
- spaudiniams – 18,25 EUR;
- materialiojo ir nematerialiojo turto nuomai – 3 400,71 EUR;
- materialiojo turto einamajam remontui – 4 319,44 EUR;
- komunalinėms paslaugoms – 283,04 EUR;
- informacinių technologijų prekėms ir paslaugoms – 1 320,13 EUR;
- ūkinėms prekėms - 4 493,26 EUR;
- kitoms išlaidoms – 55 309,42 EUR.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 191 500,52 EUR, iš jų:

- darbo užmokestis – 145 742,95 EUR;
- socialinio draudimo įmokos – 2 091,39 EUR;
- transporto priemonių draudimas – 27 382,98 EUR;
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma – 10 433,00 EUR;
- kitos išlaidos – 5 850,20 EUR.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 8 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Vilniaus apskr. VPK įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Sudarant finansinę atskaitomybę, gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Informacija apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai informacija apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų, pateikta 9 priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš biudžeto - 1.636.005,61 EUR ir sukauptos gautinos sumos už pervestus nuompinigių ir paslaugas - 24.433,32 EUR, kurios vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 14 d. nutarimu Nr. 543 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių patvirtinimo“ yra pervedamos į biudžetą ir gaunamos išlaidoms ir ilgalaikiam materialiajam bei nematerialiajam turtui įsigyti, pateikus paraišką valstybės išdą valdančiai institucijai.

Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|----------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas | 3 975,00 | 3 975,00 |
| 2. | Gautinų sumų už suteiktas paslaugas nuvertėjimas | 77 493,80 | 78 594,68 |
| 3. | Gautinų delspinigių nuvertėjimas | 7,82 | |
| 4. | Gautinų sumų iš atskaitingų asmenų nuvertėjimas | 2,72 | 2,72 |
| 5. | Išieškotinių sumų už padarytą žalą nuvertėjimas | 21 426,67 | 21 916,44 |
| 6. | Kitų gautinų sumų nuvertėjimas | 5 368,99 | 5 646,86 |
| | Iš viso: | 108 275,00 | 110 135,70 |

Įsiskolinimai yra susidarę daugiau kaip prieš metus, maža tikimybė gauti apmokėjimus.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|----------|--------------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų | 12 358,96 | 3 957,96 |
| 2. | Išieškotinos sumos už padarytą žalą | 0,01 | 212,08 |
| 3. | Kitos gautinos sumos | 10 231,72 | 27 202,38 |
| | Iš viso: | 22 590,69 | 31 372,42 |

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikta 10 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Vilniaus apskr. VPK pinigų likutis banke 2018 m. gruodžio 31 d. - 2.218.746,62 EUR, iš jų:

- įplaukos už paslaugas - 14.974,74 EUR,
- depozitinės lėšos - 2.070.696,90 EUR,
- darbuotojų lėšos (kompensavimas) už mobiliojo ryšio paslaugas - 29.109,72 EUR,
- 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio parama pervesta iš VMI - 812,97 EUR,
- paramos lėšos - 1.029,10 EUR,
- lėšos gautos už draudiminius įvykius - 74.675,49 EUR,

- regreso tvarka gautos lėšos - 5.231,88 EUR,
- sutarties įvykdymo užtikrinimo lėšos (Vertimo namai, UAB) – 16.617,00 EUR,
- kitos lėšos (aukciono dalyvių mokestis, deponentai ir kt.) – 5.598,82 EUR.

Pinigai kelyje sudaro – 1.066,05 EUR. Tai 2018 m. gruodžio 31 d. pervestos pajamų įmokos į biudžetą, bet užskaitytos LR Finansų ministerijos banko sąskaitoje 2019 m. sausio 2 d.

Lietuvos banko valdybos 2011 m. lapkričio 24 d. nutarimu „Dėl akcinės bendrovės bankas Snoras nemokumo, banko licencijos atšaukimo ir kreipimasi į teismą dėl bankroto bylos iškelimo“ AB bankas SNORAS pripažintas nemokiu. Apskaitoje užregistruota 769 307,05 EUR įšaldytų lėšų sąskaitoje. Atsižvelgiant į Finansų ministerijos interneto svetainėje paskelbtą informaciją dėl įšaldytų lėšų nuvertėjimo bei vadovaujantis atsargumo principu, buhalterinėje apskaitoje užregistruotas pinigų įšaldytose sąskaitose 100 procentų nuvertėjimas.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 11 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12 priedas) - 27.627.293,31 EUR, iš jų:

- iš valstybės biudžeto - 26.759.483,33 EUR,
- iš savivaldybės biudžeto – 44.353,22 EUR,
- iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 244.634,23 EUR,
- iš kitų šaltinių - 578.822,53 EUR.

Pastaba Nr. P13, P14. Finansiniai įsipareigojimai (ilgalaikiai ir trumpalaikiai).

Finansinių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1 382 979,25 EUR, iš jų ilgalaikiai įsipareigojimai 1 069 921,09 EUR, trumpalaikiai įsipareigojimai – 313 058,16 EUR.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikės vidaus paskolos, finansinės nuomos (lizingo) ir kt. įsipareigojimai.

Ilgalaikė vidaus paskola – tai paskola dėl tarnybinio buto perimto iš Utenos apskr. VPK renovacijos (Vilniaus g. 90, Molėtai). Ilgalaikė vidaus paskola ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7 653,98 EUR

2018 metais Vilniaus apskr. VPK apskaitoje užregistruota ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų suma - 1 239 779,31 EUR pagal sudarytą automobilių nuomos sutartį. Prisiimti įsipareigojimai – tai 60 mėnesių nuomos terminui 33 reagavimo automobilių VW Transporter Vilniaus apskr. VPK nustatytai veiklai vykdyti nuoma. 2019 metais Vilniaus apskr. VPK pagal minėtą automobilių nuomos sutartį gaus dar 3 sustripinto reagavimo automobilius VW Transporter.

Kitų įsipareigojimų likutis – 67 970,51 EUR – tai apskaičiuotos darbo užmokesčio kompensacijų sumos dėl sumažintų valstybės tarnautojų pareiginės algos koeficientu, valstybės tarnautojų priedų už kvalifikacines klases.

Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis – 18,11 EUR, ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 245 482,71 EUR, ilgalaikių kompensuojamo darbo užmokesčio įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 67 557,34 EUR.

Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių įstaiga neturi.

Finansinių įsipareigojimų, kylančių iš garantijų sutarčių, įstaiga neturi.

Informacija apie finansinių įsipareigojimų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13 priede „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“.

Informacija apie pagal veiklos nuomos sutartis mokėtinų pagrindinių nuomos įmokų suma per vienus metus, po vienu metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų pateikta 14 priede „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti, pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“.

Informacija apie panaudai gautą turtą, apie turto vertę pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta aiškinamojo rašto 15 priede „Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos“.

Pastaba Nr. P15. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai.

Vadovaujantis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ teikiama informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus ir neapibrėžtą turtą.

Vilniaus apskr. VPK ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo užregistruota trumpalaikių atidėjinių suma - 72 931,56 EUR dėl teismuose vykstančių ginčų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjiniai sumoje – 70 923,03 EUR buvo panaikinti dėl atmestų ieškinių.

Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 008,53 EUR.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 16 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Tiekėjams mokėtinų sumų likutis metų pabaigai – 70 928,88 EUR sudaro įsiskolinimas už prekes ir paslaugas, iš jų:

- mitybai – 76,66 EUR;
- ryšių paslaugoms – 4 797,19 EUR;
- transporto išlaikymui – 18 849,01 EUR;
- aprangos ir patalynei – 429,80 EUR;
- komandiruočių išlaidoms – 948,16 EUR;
- materialiojo ir nematerialiojo turto nuomai – 9 417,63 EUR;
- materialiojo turto remonto išlaidoms – 3 946,03 EUR;
- ekspertų ir konsultantų paslaugų išlaidoms – 413,83 EUR;
- komunalinėms paslaugoms – 10 840,84 EUR;
- reprezentacinėms išlaidoms – 185,00 EUR;
- kitoms išlaidoms – 21 024,73 EUR.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|-----------------|--------------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 1 718,96 | 0,00 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 72,33 | 0,34 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 3 511,07 | 0,00 |

| | | | |
|----|---|------------------|------------------|
| 4. | Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus | 84,00 | 0,00 |
| 5. | Kitos mokėtinos sumos darbuotojams | 671,19 | 973,07 |
| 6. | Mokėtinos išėtinės išmokos | 42 528,79 | 12 732,29 |
| 7. | Kitos mokėtinos socialinės išmokos darbuotojams | 126,35 | 0,00 |
| 8. | Važiavimo išlaidų kompensavimas | 28 483,61 | 28 144,30 |
| 9. | Mokėtinas profsąjungos narių mokestis | 145,61 | 68,52 |
| | Iš viso: | 77 341,91 | 41 918,52 |

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|----------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 1 079 954,78 | 942 762,73 |
| 2. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 329 170,21 | 287 354,08 |
| 3. | Sukauptos pervestinos sumos už parduotas prekes | 2 028 381,21 | 1 409 947,78 |
| 4. | Kitos sukauptos sąnaudos | 0,00 | 4 541,76 |
| 5. | Sukauptos mokėtinos sumos | 28 731,24 | 9 127,04 |
| 6. | Kitos mokėtinos sumos | 10 692,60 | 137,63 |
| | Iš viso: | 3 476 930,04 | 2 653 871,02 |

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Grynasis turtas – turto dalis, likusi iš viešojo sektoriaus subjekto turto atėmus visų jo įsipareigojimų vertę ir finansavimo sumas. Vilniaus apskr. VPK grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 196 636,70 EUR, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 55 716,53 EUR.

Informacija apie grynąją turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Kitos veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|----------|--|---|--|
| 1. | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 15 364 419,97 | 12 775 153,40 |
| 1.1. | Pajamos iš rinkliavų | 15 345 919,22 | 12 758 503,71 |
| 1.2. | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3. | Suteiktų paslaugų pajamos | 18 500,75 | 16 649,69 |
| 1.4. | Kitos | | |

| | | | |
|----|---|-----------------------|-----------------------|
| 2. | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | -15 345 919,22 | -12 758 503,71 |
| 3. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 18 500,75 | 16 649,69 |

Suteiktų paslaugų pajamos sudaro:

- laminavimas, kopijavimas –7 218,32 EUR;
- kitos paslaugos –11 282,43 EUR.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatai sudaro:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|-----------|--|---|--|
| 1. | Kitos veiklos pajamos | 2 381 564,95 | 5 339 119,35 |
| 1.1 | Pajamos už parduotas prekes | | 262,97 |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 165 726,47 | 93 264,85 |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | 2 194 550,41 | 5 219 990,00 |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 11 431,62 | 13 228,27 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos | | |
| 1.6 | Kitos | 9 856,45 | 12 373,26 |
| 2. | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | 2 353 748,77 | 5 311 140,58 |
| 3. | Kitos veiklos sąnaudos | 33 242,61 | 19 864,41 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 19 241,85 | 4 501,05 |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio turto perleidimo | 3 725,30 | 200,00 |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 1 964,61 | 0,00 |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | 8 310,85 | 15 163,36 |
| 4. | Kitos veiklos rezultatas | - 5 426,43 | 8 114,36 |

Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|----------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Darbo užmokesčio ir išėtinių kompensacijų | 33 200 911,36 | 31 571 716,07 |
| 2. | Ligos pašalpų | 196 366,41 | 162 350,31 |
| 3. | Socialinio draudimo sąnaudos | 10 118 292,01 | 9 800 603,57 |
| | Iš viso: | 43 515 569,78 | 41 534 669,95 |

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

1. Dėl „Programos 1000“ įgyvendinimo. Policijos sistemoje, atsižvelgiant į turimus finansinius išteklius, toliau įgyvendinama Policijos pareigūnų darbo užmokesčio didinimo 2016–2019 m. programa („Programa 1000“), kuri numato palaipsniui kasmet didinti policijos pareigūnų darbo užmokestį, siekiant didinti minimalų į rankas mokamą atlygį. Darbo užmokesčio padidinimas palietė platesnį ratą pareigūnų.

2. Dėl kasmetinio darbuotojų vertinimo perkeltant juos į aukštesnes pareigas, nustatant didesnius pareiginės algos koeficientus, pareiginės algos pastoviosios dalies kintamąsias dalis.

Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikta 17 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|----------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos | 22 278,24 | 130 375,84 |
| 2. | Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos | 1 708 720,85 | 1 605 068,94 |
| | Iš viso: | 1 730 999,09 | 1 735 444,78 |

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|----------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Šildymo sąnaudos | 240 218,02 | 218 602,02 |
| 2. | Elektros energijos sąnaudos | 323 026,95 | 243 685,72 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos | 32 074,54 | 38 720,27 |
| 4. | Ryšių paslaugų sąnaudos | 210 920,38 | 168 476,85 |
| 5. | Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos | 268 432,40 | 413 466,67 |
| | Iš viso: | 1 074 672,29 | 1 082 951,53 |

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta pagrindinės veiklos kitų sąnaudų:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 (EUR) | Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31 (EUR) |
|----------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Komandiruočių sąnaudos | 109 944,15 | 56 603,14 |
| 2. | Transporto sąnaudos | 1 531 881,95 | 1 356 671,06 |
| 3. | Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | 7 023,15 | 3 850,95 |
| 4. | Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos | 234 910,27 | 60 807,15 |

| | | | |
|----|---|---------------------|---------------------|
| 5. | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos | 3 908,33 | 10 371,23 |
| 6. | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 953 114,65 | 1 516 988,33 |
| 5. | Nuomos sąnaudos | 1 341 818,51 | 1 336 719,60 |
| 6. | Reprezentacinės sąnaudos | 9 142,77 | 15 188,22 |
| 7. | Spaudinių sąnaudos | 392,68 | 180,22 |
| 8. | Mitybos sąnaudos | 987,92 | 1 957,58 |
| 9. | Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos | 1 824 246,20 | 1 111 178,52 |
| | Iš viso: | 6 017 370,58 | 5 453 189,98 |

Pastaba Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta 18 priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 36 034,81 EUR, iš kurių: 315,98 EUR – palūkanų pajamos, 35 718,83 EUR – pelnas dėl valiutų kurso pasikeitimo.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 35 807,58 EUR, iš jų: 80,40 EUR – palūkanų sąnaudos, 8,35 EUR – baudų ir delspinigių sąnaudos dėl pavėluotai atliktu mokėjimų tiekėjams bei 35 718,83 EUR – nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo.

PRIDEDAMA:

- 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
- 2 priedas. Nematerialiojo turto pastabos, 2 lapai;
- 3 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapas;
- 4 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto pastabos, 1 lapai;
- 5 priedas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą, 1 lapas;
- 6 priedas. Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
- 7 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per laikotarpį, 1 lapas;
- 8 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapai;
- 9 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 1 lapai;
- 10 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
- 11 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai, 1 lapas;
- 12 priedas. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
- 13 priedas. Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
- 14 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius, 1 lapas;
- 15 priedas. Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos, 2 lapai;
- 16 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
- 17 priedas. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas;
- 18 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas.

Viršininko pavaduotojas,
atliekantis viršininko funkcijas

Mindaugas Stravinskas

PD prie VRM BAV vedėja,
l. e. BAV viršininko pareigas

Nadežda Launikonytė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | Kitas nematerialusis turtas | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Prestizas | Iš viso |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--|-----------|-------------|
| | | | | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 678.563,24 | | | 7.234,71 | | | | 685.797,95 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 4.903,64 | | | | | 32.264,65 | | 37.168,29 |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | 4.903,64 | | | | | 32.264,65 | | 37.168,29 |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | | | | | | | | |
| 4 | Pergрупavimai (+/-) | | 32.264,65 | | | | | -32.264,65 | | 0,00 |
| 5 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 715.731,53 | | | 7.234,71 | | 0,00 | | 722.966,24 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -646.490,25 | | X | | X | X | | -646.490,25 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma* | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį | X | -22.278,24 | | X | | X | X | | -22.278,24 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 10.1 | Parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | Perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | Nurašyto | X | | | X | | X | X | | |
| 11 | Pergрупavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -668.768,49 | | X | | X | X | | -668.768,49 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 18.1 | Parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | Perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergрупavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai | | | | | | | | | |

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P3 Nematerialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | Kitas nematerialusis turtas | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Prestizas | Iš viso |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--|-----------|-----------|
| | | | | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 46.963,04 | | | 7.234,71 | | 0,00 | | 54.197,75 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 32.072,99 | | | 7.234,71 | | | | 39.307,70 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 655.544,99 | 629.043,54 |

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

| Eil. Nr. | Nematerialiojo turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Plėtros darbai | | |
| 2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 3 | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte) | | |
| 4 | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | | |
| 5 | Nebaigti projektai | | |
| 6 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 7 | Iš viso | 0,00 | |

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

| Eil. Nr. | Nematerialiojo turto grupės | Likutinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 2 | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte) | | |
| 3 | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | | |
| 4 | Nebaigti projektai | | |
| 5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 6 | Iš viso | 0,00 | |

P4 Ilgalais materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalais materialusis turtas | Kitas ilgalais materialusis turtas | Nebaigta statyba | Įsankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalais materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 167.341,58 | 27.315.997,67 | 306.743,68 | | 3.726.300,62 | 8.873.289,88 | | 4.694.316,00 | 640,64 | 144.258,31 | 797.635,25 | 48.653,83 | 46.075.177,46 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 50.823,22 | 97.924,04 | 446,01 | | 329.816,97 | 3.073.641,30 | | 49.209,57 | | 1.846,16 | 19.999,99 | 178.830,91 | 3.802.538,17 |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | 90.738,65 | 1.239.779,31 | | 7.598,80 | | 1.846,16 | 19.999,99 | 178.830,91 | 1.538.793,82 |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | 50.823,22 | 97.924,04 | 446,01 | | 239.078,32 | 1.833.861,99 | | 41.610,77 | | | | | 2.263.744,35 |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | -38,23 | -8.546,40 | | -87.450,01 | -88.137,95 | | -162.521,57 | | -389,46 | | | -347.083,62 |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | -38,23 | | | -5.844,63 | -88.137,95 | | -612,53 | | | | | -94.633,34 |
| 3.3 | Nurašyto | | | | -8.546,40 | | -81.605,38 | | | -161.909,04 | | -389,46 | | | -252.450,28 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | -39.490,95 | -1.518.527,45 | | | | 7.000,00 | | -83.896,49 | -1.634.914,89 |
| 5 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 218.164,80 | 27.413.883,48 | 298.643,29 | | 3.929.176,63 | 10.340.265,78 | | 4.581.004,00 | 640,64 | 152.715,01 | 817.635,24 | 143.588,25 | 47.895.717,12 |
| 7 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -45.473,55 | -6.071.752,13 | -144.642,83 | | -3.176.260,85 | -7.443.700,52 | | -3.841.567,55 | X | -92.618,07 | X | X | -20.816.015,50 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma* | X | -10.618,52 | -22.921,62 | -102,62 | | -25.045,80 | | | -4.582,02 | X | | X | X | -63.270,58 |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -1.964,61 | -533.417,37 | -15.032,42 | | -163.889,95 | -662.687,36 | | -320.561,69 | X | -13.132,06 | X | X | -1.710.685,46 |
| 10 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | X | | 22,56 | 8.460,94 | | 85.592,16 | 81.108,25 | | 161.396,10 | X | 389,46 | X | X | 336.969,47 |
| 10.1 | Parduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 10.2 | Perduoto | X | | 22,56 | | | 4.454,61 | 81.108,25 | | 606,40 | X | | X | X | 86.191,82 |
| 10.3 | Nurašyto | X | | | 8.460,94 | | 81.137,55 | | | 160.789,70 | X | 389,46 | X | X | 250.777,65 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | 80.400,75 | 1.485.551,23 | | | X | | X | X | 1.565.951,98 |
| 12 | Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 13 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12) | X | -58.056,68 | -6.628.068,56 | -151.316,93 | | -3.199.203,69 | -6.539.728,40 | | -4.005.315,16 | X | -105.360,67 | X | X | -20.687.050,09 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | -17.321,01 | | | | -219,82 | | | X | | -769.600,04 | | -787.140,87 |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma* | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | -50.936,91 | | | X | | | | -50.936,91 |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.1 | Parduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.2 | Perduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | 51.156,73 | | | X | | | | 51.156,73 |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20) | X | | -17.321,01 | | | | 0,00 | | | X | | -769.600,04 | | -786.921,05 |
| 22 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25.1 | Parduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25.2 | Perduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25.3 | Nurašyto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 26 | Pergrupavimai (+/-) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 27 | Tikrosios vertės kiti pokyčiai | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 28 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 29 | Ilgalais materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | | 160.108,12 | 20.768.493,91 | 147.326,36 | | 729.972,94 | 3.800.537,38 | | 575.688,84 | 640,64 | 47.354,34 | 48.035,20 | 143.588,25 | 26.421.745,98 |
| 30 | Ilgalais materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22) | | 121.868,03 | 21.226.924,53 | 162.100,85 | | 550.039,77 | 1.429.369,54 | | 852.748,45 | 640,64 | 51.640,24 | 28.035,21 | 48.653,83 | 24.472.021,09 |

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Ilgalaikio materialiojo turto pastabos 1

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31

191688326 - Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 10.231.385,17 | 9.876.889,19 |

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 94.514,83 | 5.911,61 |

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 208.546,42 | 97.885,98 |

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 1.1 | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | | |
| 1.2 | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | | |
| 1.3 | Investicijos į kitus subjektus | | |
| 2 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 2.1 | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | | |
| 2.2 | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą | | |
| 3 | Po vieno metų gautinos sumos | 1.399.012,71 | 1.464.720,15 |
| 4 | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | | |
| 5 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | |
| 6 | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą | | |
| 7 | Iš viso | 1.399.012,71 | 1.464.720,15 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Gyvūnai | Medynai | Parkų ir skverų želdiniai | Daugiamečiai sodiniai | Pasėliai | Kitas biologinis turtas | Išankstiniai mokėjimai už biologinį turta | Iš viso |
|----------|--|-----------|---------|---------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|---|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 28.044,34 | | | | | | | 28.044,34 |
| 2 | Biologinio turto padidėjimas dėl: | 3.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.700,00 |
| 2.1 | Prieauglio ar prieaugio | | | | | | | | |
| 2.2 | Išigijimo | 3.000,00 | | | | | | | 3.000,00 |
| 2.3 | Gavimo nemokamai | 700,00 | | | | | | | 700,00 |
| 2.4 | Pergrupavimo | | | | | | | | |
| 2.5 | Nuvertėjimo atstatymo | | | | | | | | |
| 2.6 | Tikrosios vertės pokyčio | | | | | | | | |
| 3 | Biologinio turto sumažėjimas dėl: | -9.255,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.255,49 |
| 3.1 | Pardavimo | -8.690,73 | | | | | | | -8.690,73 |
| 3.2 | Perdavimo | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašymo | | | | | | | | |
| 3.4 | Pergrupavimo | | | | | | | | |
| 3.5 | Nuvertėjimo | -564,76 | | | | | | | -564,76 |
| 3.6 | Tikrosios vertės pokyčio | | | | | | | | |
| 4 | Kiti pokyčiai* | | | | | | | | |
| 5 | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | 22.488,85 | | | | | | | 22.488,85 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Strateginės ir neliečiamos atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|-------------------------------------|--|---|----------------------------|--|----------------------------|--|---------------|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutartys | Pagaminta produkcija | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 740.041,80 | | | | | 760.102,89 | 1.500.144,69 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 2.201.020,42 | | | | | | 2.201.020,42 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 1.700.373,02 | | | | | | 1.700.373,02 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 500.647,40 | | | | | | 500.647,40 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -2.144.007,65 | | | | | -1.799.591,54 | -3.943.599,19 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | -1.799.591,54 | -1.799.591,54 |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | -170,10 | | | | | | -170,10 |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -2.143.837,55 | | | | | | -2.143.837,55 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | 614,90 | | | | | 1.654.000,71 | 1.654.615,61 |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 797.669,47 | | | | | 614.512,06 | 1.412.181,53 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | -754.803,64 | -754.803,64 |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | 1.775.054,90 | 1.775.054,90 |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | 1.775.054,90 | 1.775.054,90 |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.2 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.3 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | -1.628.030,50 | -1.628.030,50 |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | -607.779,24 | -607.779,24 |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 797.669,47 | | | | | 6.732,82 | 804.402,29 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 740.041,80 | | | | | 5.299,25 | 745.341,05 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 316.125,63 | 222.251,57 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 124.625,11 | 90.780,18 |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | 1.623,90 |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 191.500,52 | 129.847,49 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | -737,51 | -737,94 |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 315.388,12 | 221.513,63 |

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 1.796.869,83 | 1.657.379,83 | 0,00 | 1.596.770,16 | 1.473.117,21 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | 87.003,56 | 1.371,65 | | 82.612,79 | | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 4.174,76 | | | 3.975,00 | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | 5.335,00 | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 77.493,80 | 1.371,65 | | 78.637,79 | | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | 38,27 | | | | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 1.660.438,93 | 1.649.117,27 | | 1.455.218,93 | 1.447.710,09 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 1.649.117,27 | 1.649.117,27 | | 1.447.710,09 | 1.447.710,09 | |
| 1.5.2 | Kitos | 11.321,66 | | | 7.508,84 | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 49.389,07 | 6.890,91 | | 58.938,44 | 25.407,12 | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -108.275,00 | | | -110.135,70 | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 1.688.594,83 | 1.657.379,83 | 0,00 | 1.486.634,46 | 1.473.117,21 | |

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|----------------------|--|----------------------|
| | | Iš viso | Biudžeto asignavimai | Iš viso | Biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | 769.307,05 | 757.967,48 | 769.307,05 | 757.967,48 |
| 1.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | -769.307,05 | -757.967,48 | -769.307,05 | -757.967,48 |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | | | | |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 2.219.812,67 | | 1.557.165,36 | 1.557.165,36 |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 2.218.746,62 | | 1.557.165,36 | 1.557.165,36 |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | 1.066,05 | | | |
| 3.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6 | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7 | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4 | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 2.219.812,67 | 0,00 | 1.557.165,36 | 1.557.165,36 |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|---|--|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-----------------------------|---|---------------|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | 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) pasikeitimas | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 25.666.090,36 | 48.953.377,71 | 0,00 | 2.660.652,99 | -16.343,19 | -15.953,87 | -50.171.144,99 | | -317.195,68 | | | 26.759.483,33 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 25.347.022,41 | 1.805.614,05 | 63.710,18 | 2.660.652,99 | -16.343,19 | -15.953,87 | -3.349.173,29 | | -656,70 | | | 26.494.872,58 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 319.067,95 | 47.147.763,66 | -63.710,18 | | | | -46.821.971,70 | | -316.538,98 | | | 264.610,75 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 66.873,74 | 31.270,30 | 0,00 | | | | -53.773,43 | | -17,39 | | | 44.353,22 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 66.873,74 | | 28.198,08 | | | | -50.814,20 | | | | | 44.257,62 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 31.270,30 | -28.198,08 | | | | -2.959,23 | | -17,39 | | | 95,60 |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | 502.193,59 | 1.869.212,86 | 0,00 | 32.453,95 | | | -2.158.644,17 | | -582,00 | | | 244.634,23 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 492.227,17 | | 189.659,39 | 32.453,95 | | | -469.706,31 | | | | | 244.634,20 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 9.966,42 | 1.869.212,86 | -189.659,39 | | | | -1.688.937,86 | | -582,00 | | | 0,03 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 600.772,98 | 18.027,42 | 0,00 | 1.252,00 | | -1.610,82 | -39.619,05 | | | | | 578.822,53 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 598.315,63 | | 1.346,65 | 1.252,00 | | -1.610,82 | -29.988,05 | | | | | 569.315,41 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 2.457,35 | 18.027,42 | -1.346,65 | | | | -9.631,00 | | | | | 9.507,12 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 26.835.930,67 | 50.871.888,29 | 0,00 | 2.694.358,94 | -16.343,19 | -17.564,69 | -52.423.181,64 | | -317.795,07 | | | 27.627.293,31 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 25.666.090,36 | 25.666.090,36 | | 26.759.483,33 | 26.759.483,33 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 66.873,74 | 66.873,74 | | 44.353,22 | 44.353,22 |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | | 502.193,59 | 502.193,59 | | 244.634,23 | 244.634,23 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 600.772,98 | 600.772,98 | | 578.822,53 | 578.822,53 |
| 5 | Iš viso | | 26.835.930,67 | 26.835.930,67 | | 27.627.293,31 | 27.627.293,31 |

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinių įsipareigojimų pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Per ataskaitinį laikotarpį | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|--|---|---|---------------------|------------------------------|--|--------------------------|---------------|--|
| | | | prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina) | finansinių įsipareigojimų pergrupavimas | amortizacijos suma* | valiutos kurso pokyčio įtaka | įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūnanos, išpirkti vertybiniai popieriai) | nurašyti įsipareigojimai | kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | 1.247.433,29 | -245.482,71 | | | | | | 1.001.950,58 |
| 1.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 1.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 1.3 | Gautos paskolos | | 7.653,98 | | | | | | | 7.653,98 |
| 1.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | 1.239.779,31 | -245.482,71 | | | | | | 994.296,60 |
| 1.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 2 | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 423,06 | 245.482,71 | | | -404,95 | | | 245.500,82 |
| 2.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 2.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 2.3 | Gautos paskolos | | 423,06 | | | | -404,95 | | | 18,11 |
| 2.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | 245.482,71 | | | | | | 245.482,71 |
| 2.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 3 | Kiti įsipareigojimai | 189.897,03 | 1.560,97 | 0,00 | | | -55.930,15 | | | 135.527,85 |
| 3.1 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | 133.693,62 | 1.024,11 | -66.747,22 | | | | | | 67.970,51 |
| 3.2 | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 56.203,41 | 536,86 | 66.747,22 | | | -55.930,15 | | | 67.557,34 |
| 4 | Iš viso | 189.897,03 | 1.249.417,32 | 0,00 | | | -56.335,10 | | | 1.382.979,25 |

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147425119

D/L: 2019-04-04 11:19:16

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną |
|---------------------|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Per vienerius metus | 1.392.192,19 |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | 3.064.574,47 |
| 3 | Po penkerių metų | |
| 4 | Iš viso | 4.456.766,66 |

Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos 1

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
 191688326 - Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte) | | |
| 1.3 | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | 1.239.779,31 | |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Gyvenamieji pastatai | | |
| 2.3 | Kiti pastatai | | |
| 2.4 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | 1.239.779,31 | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Baldai ir biuro įranga | | |
| 2.10 | Kitos vertybės | | |
| 2.11 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.12 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamėčiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija | | |
| 4.5 | Atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.6 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | 1.239.779,31 | |

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

| Eil. Nr. | Nustatymo pagrindas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | Iš viso | | |

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos 1

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
191688326 - Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus (suma) | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) | -1.341.818,51 | -1.336.719,60 |
| 2 | Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos) | | |
| 3 | Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos) | | |

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte) | | |
| 1.3 | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | 10.597.175,55 | 10.596.622,92 |
| 2.1 | Žemė | 10.157.324,65 | 10.157.324,65 |
| 2.2 | Gyvenamieji pastatai | | |
| 2.3 | Kiti pastatai | 234.284,47 | 245.280,90 |
| 2.4 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | 51.061,19 | 44.221,52 |
| 2.7 | Transporto priemonės | 132.391,28 | 132.391,28 |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Baldai ir biuro įranga | 1.560,49 | 8.112,57 |
| 2.10 | Kitos vertybės | | |
| 2.11 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 20.553,47 | 9.292,00 |
| 2.12 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | 3.724,05 | 3.092,91 |
| 3.1 | Gyvūnai | 3.724,05 | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamiečiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | 5.720,39 | 2.042,82 |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | 5.720,39 | 2.042,82 |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija | | |
| 4.5 | Atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.6 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | 10.606.619,99 | 10.601.758,65 |

Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos 1

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31

191688326 - Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Jeigu pateikėte visą pastabos kitos informacijos languose reikalaujamą informaciją, pereikite ir pažymėkite tai čia

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 77.341,91 | 3.583,40 | | 41.918,52 | | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinos sumos | 70.928,88 | 5.341,75 | | 41.046,61 | 8.188,67 | |
| 4 | Sukauptos mokėtinos sumos | 3.437.506,20 | 334.535,96 | | 2.653.871,02 | 215.323,19 | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 1.409.124,99 | 329.170,21 | | 1.230.116,81 | 215.323,19 | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | 4.541,76 | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 2.028.381,21 | 5.365,75 | | 1.419.212,45 | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 76.401,33 | 10.558,72 | | 38.232,20 | | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 34.949,42 | 3,75 | | 36.171,06 | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinos sumos | 41.451,91 | 10.554,97 | | 2.061,14 | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 3.662.178,32 | 354.019,83 | 0,00 | 2.775.068,35 | 223.511,86 | |

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|----------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | -52.509.430,94 | | | | | | | | -52.509.430,94 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | -43.515.569,78 | | | | | | | | -43.515.569,78 |
| 1.2 | Nusidėjimo ir amortizacijos | | | -1.730.999,09 | | | | | | | | -1.730.999,09 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | -1.074.672,29 | | | | | | | | -1.074.672,29 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | -109.944,15 | | | | | | | | -109.944,15 |
| 1.5 | Transporto | | | -1.531.881,95 | | | | | | | | -1.531.881,95 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | -7.023,15 | | | | | | | | -7.023,15 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | | -234.910,27 | | | | | | | | -234.910,27 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | -3.908,33 | | | | | | | | -3.908,33 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | -953.114,65 | | | | | | | | -953.114,65 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | -169.429,18 | | | | | | | | -169.429,18 |
| 1.11 | Nuomos | | | -1.341.818,51 | | | | | | | | -1.341.818,51 |
| 1.12 | Finansavimo | | | -1.390,02 | | | | | | | | -1.390,02 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | -764.817,16 | | | | | | | | -764.817,16 |
| 1.14 | Kitos | | | -1.069.952,41 | | | | | | | | -1.069.952,41 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | -49.698.849,75 | | | | | | | | -49.698.849,75 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | -43.046.464,58 | | | | | | | | -43.046.464,58 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | -974.205,43 | | | | | | | | -974.205,43 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | -46.586,93 | | | | | | | | -46.586,93 |
| 3.1.4 | Transporto | | | -1.186.876,57 | | | | | | | | -1.186.876,57 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | -7.513,15 | | | | | | | | -7.513,15 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | | -237.351,43 | | | | | | | | -237.351,43 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | -263.783,33 | | | | | | | | -263.783,33 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | -162.435,12 | | | | | | | | -162.435,12 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | -1.316.533,81 | | | | | | | | -1.316.533,81 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | -1.750.735,50 | | | | | | | | -1.750.735,50 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | -706.363,90 | | | | | | | | -706.363,90 |

Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 191688326, Birželio 23-iosios g. 10, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425119
D/L: 2019-04-04 11:19:16

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------------|--|---------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 36.034,81 | 20.712,24 |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | 35.718,83 | 20.252,95 |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | | |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | 315,98 | 459,29 |
| 1.4 | Dividendai | | |
| 1.5 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | |
| 1.6 | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 2 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | -35.807,58 | -20.287,98 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | -35.718,83 | -20.252,95 |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | -8,35 | -35,03 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | -80,40 | |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | 227,23 | 424,26 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas 191688326, Birželio 23-iosios g. 16, LT-03602 Vilnius |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | VILNIAUS AVPK 2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2019-04-29 Nr. 10-IL-9539 |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | – |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Nadežda Launikonytė, Vedėjas, Atskaitomybės skyrius |
| Sertifikatas išduotas | NADEŽDA,LAUNIKONYTĖ LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 15:10:32 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-X-L |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2019-04-26 15:10:51 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-11-27 17:11:36 – 2023-11-26 23:59:59 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Mindaugas Stravinskas, atliekantis S.Gago funkcijas |
| Sertifikatas išduotas | MINDAUGAS STRAVINSKAS, mobile signature, Tele2 LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-04-26 16:38:05 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-X-L |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2019-04-26 16:38:34 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2018-06-21 15:17:02 – 2021-06-20 15:17:02 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "VI Registru Centras RCSC (IssuingCA-A), VI Registru Centras - I.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, POLICIJOS DEPARTAMENTAS PRIE VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS LT, Policijos informacijos valdyba LT", sertifikatas galioja nuo 2018-06-21 12:20:21 iki 2019-06-21 12:20:21 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | 18 |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius | – |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | – |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | – |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | – |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.3 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-04-29 08:45:22) |
| Paieškos nuoroda | – |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2019-04-29 08:45:22 Dokumentų valdymo sistema Avilys |