

ŠIAULIŲ APSKRITIES VYRIAUSIOJO POLICIJOS KOMISARIATO  
Įmonės kodas 190521648, Aušros al.19, Šiauliai

2016 m. gruodžio 31d.pasibaigusių metų  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR FINANSINĖS  
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS



Šiaulių apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 190521648, Aušros al. 19, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147448704  
D/L: 2017-03-14 15:59:55

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-03-21 Nr. 40-16-2890-13.23

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>3.555.223,62</b>	<b>3.352.697,40</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	65.063,46	31.212,32
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		35.606,79	1.755,65
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3.649,21	3.649,21
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		25.807,46	25.807,46
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.449.766,06	3.270.405,32
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		2.421.092,82	2.325.006,02
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		270.016,74	105.337,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		169.866,46	205.097,28
II.6	Transporto priemonės		303.709,47	375.363,57
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		181.548,73	237.533,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		33.113,66	18.074,73
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		70.418,18	3.993,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	40.394,10	51.079,76
IV	Mmaterialiniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	P07	<b>2.992,35</b>	<b>2.992,35</b>
<b>C</b>	<b>TRŪMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>881.679,40</b>	<b>589.750,79</b>
I	Atsargos	P08	384.448,40	291.168,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		384.201,77	290.978,90
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		246,63	189,59
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	201.526,61	135.246,41
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	253.059,66	126.620,96
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, turą, paslaugas	P10	665,32	995,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		235.133,89	112.360,98
III.6	Kitos gautinos sumos		17.260,45	13.264,02
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	42.644,73	36.714,93
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>4.439.895,37</b>	<b>3.945.440,54</b>

(tęstinys kitame puslapyje)

Šiaulių apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 190521648, Aušros al. 19, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>4.069.241,09</b>	<b>3.678.124,79</b>
I	Iš valstybės biudžeto		3.678.683,71	3.199.910,50
II	Iš savivaldybės biudžeto		67.371,98	91.692,57
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		240.145,44	316.205,65
IV	Iš kitų šaltinių		83.039,96	70.316,07
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>352.801,40</b>	<b>231.954,21</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		40.394,10	51.079,76
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		40.394,10	51.079,76
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		312.407,30	180.874,45
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	10.776,27	2.688,41
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	P19	2.910,27	2.207,99
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		2.910,27	2.207,99
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	P20	3.587,40	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.120,97	5.968,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		88.463,17	33.443,25
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	189.653,87	122.352,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	14.895,35	14.214,38
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>17.852,88</b>	<b>35.361,54</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.852,88	35.361,54
IV.1	Einomųjų metų perviršis ar deficitas		-17.508,66	-14.892,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		35.361,54	50.254,21
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.439.895,37	3.945.440,54

Viršininko pavaduotojas atliekantis viršininko funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Sarapas  
(vardas ir pavardė)

Birutė Gulbinaitė  
(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 190521648, Aušros al. 19, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147448704

DU: -

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-21 Nr. HD-1L-3700

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>15.932.562,86</b>	<b>15.970.185,98</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		15.925.893,16	15.957.873,96
I.1	Iš valstybės biudžeto		15.586.519,57	15.702.696,85
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		74.493,46	83.491,03
I.3	Iš EŠ, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		214.465,13	156.071,27
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		50.415,00	15.614,81
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.669,70	12.312,02
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		467.520,40	2.338.612,77
III.2	Pervestimų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	-460.850,70	-2.326.300,75
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-15.954.763,77</b>	<b>-15.976.908,15</b>
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-13.388.516,91	-12.953.344,89
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-332.533,38	-344.331,80
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-283.388,48	-296.824,53
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-18.009,81	-17.359,97
V	TRANSPORTO		-529.075,39	-540.692,14
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-980,88	-654,44
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-253.553,01	-218.790,60
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-6.315,74	-11.143,65
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-421.395,45	-307.765,81
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-284.639,01	-843.832,81
XI	NUOMOS		-126.962,24	-122.714,68
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-195.003,75	-178.754,79
XIV	KITOS		-114.389,72	-140.698,04
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-22.200,91</b>	<b>-6.722,17</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>4.779,58</b>	<b>-8.183,62</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.777.937,89	34.470,28
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	-1.772.293,64	-38.135,02
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		864,67	-4.518,88
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-87,33</b>	<b>13,12</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-17.508,66</b>	<b>-14.892,67</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-17.508,66</b>	<b>-14.892,67</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALJAI			

Viršininko pavaduotojas atliekantis viršininko funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Sarapas  
(vardas ir pavardė)

Brutė Gulbinaitė  
(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 190521648, Aušros al. 19, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID - 2147448704  
 D.L. -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS  
 2014-03-21 Nr. 40-K-3801  
 (data)

Paž. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Praejus ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	
<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6 490,73	7 295,88	13 386,61	-6 884,36	8 623,74	1 139,38	
I.1	Įplaukos		8 720 065,04	9 570 476,38	15 650 501,47	8 884 618,07	9 851 794,55	14 730 322,99	
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms subjektams ir asmenims		8 607 285,24	9 477 885,12	15 525 170,36	8 753 780,05	9 844 533,07	15 588 313,12	
I.1.2	Įsivakščių bendrojo		8 443 826,88	9 417 885,12	15 362 712,00	8 620 228,90	9 844 533,07	15 462 762,03	
I.1.3	Įs. savivaldybės bendrojo		68 470,00	0,00	68 470,00	0,00	0,00	68 470,00	
I.1.4	Įs. ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gėjų		86 307,56	0,00	86 307,56	36 154,64	0,00	36 154,64	
I.2	Įs. kitų šaltinių		7 980,80	0,00	7 980,80	6 227,45	0,00	6 227,45	
I.3	Įs. socialinių mokslų		14 877,56	0,00	14 877,56	21 097,49	0,00	21 097,49	
I.3.1	Už sūlytą paslaugą ir prikėjų		2 401,00	0,00	2 401,00	2 036,06	0,00	2 036,06	
I.3.2	Už sūlytą paslaugą ir prikėjų		12 476,56	0,00	12 476,56	19 061,43	0,00	19 061,43	
I.6	Gautos palūkanos		0,00	0,00	0,00	35,26	0,00	35,26	
I.7	Kitos įplaukos		0,00	0,00	0,00	107 609,24	0,00	107 609,24	
II	Perestojos lėšos		59 330,41	0,00	59 330,41	-119 427,44	-54,03	-119 481,47	
II.1	Į valstybės biudžetą		40 308,38	0,00	40 308,38	-71 467,82	-54,03	-71 521,85	
II.2	Į savivaldybių biudžetus		2 401,34	0,00	2 401,34	0,00	0,00	2 401,34	
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.4	Kitos štekčių fondais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III	Viešojo sektoriaus subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.1	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.2	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.3	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.4	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.5	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.6	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.7	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.8	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.9	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.10	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.11	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.12	Kitiems subjektams		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			-18 781,69	0,00	-18 781,69	-47 959,62	0,00	-47 959,62	
			-8 654 643,95	-0 253 405,50	-15 577 784,45	-8 772 071,99	-6 831 626,45	-15 615 701,44	
			-7 916 162,73	-5 382 142,61	-13 298 305,34	-7 618 921,67	-5 254 116,01	-12 873 037,68	
			-34 832,36	-292 525,27	-326 138,13	-273,79	-294 300,50	-294 634,29	
			-15 508,94	-3 742,54	-19 251,48	-162,76	-162,76	-17 271,87	
			-131 856,71	-406 889,67	-528 746,38	-86 666,20	-442 527,42	-529 193,62	
			-685,00	-390,00	-981,00	-654,44	-654,44	-654,44	
			-40 154,57	-198 757,90	-258 912,47	-23 884,56	-276 077,27	-249 461,83	
			-75 768,56	-329 488,25	-405 256,61	-60 417,52	-297 426,19	-351 443,71	
			-288 392,46	-21 487,66	-309 880,12	-910 419,62	-601 110,20	-970 559,82	
			-100 934,00	-170 934,00	-271 868,00	-26 338,76	-175 861,42	-202 200,18	
			-15 664,97	-185 681,00	-201 345,97	-9 393,90	-175 687,13	-185 083,23	
			-87,33	0,00	-87,33	-19 040,26	-461,48	-20 001,74	
			-130 301,36	-1 401,10	-131 702,86	-17 040,26	-461,48	-17 501,74	

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Siaulių apskrityje vyčiausiasis policijos komisariatas, 190521648, Aušros al. 19, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
<b>I</b>		<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>B</b>	<b>INVESTICINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-22 290,65</b>	<b>-375 828,88</b>	<b>-398 119,53</b>	<b>-4 163,52</b>	<b>-250 905,99</b>	<b>-264 869,51</b>
I	Ilgalaikio turto įsigijimas finansinių ir biologinio turto įsigijimas		-22 290,65	-375 828,88	-398 119,53	-4 163,52	-250 905,99	-264 869,51
II	Ilgalaikio turto paskaitinis finansavimas ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų įnešimų padidėjimas sumažėjimas							
VI	Kiti investicines veiklas pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>22 129,72</b>	<b>368 533,40</b>	<b>390 662,72</b>	<b>2 862,58</b>	<b>251 882,25</b>	<b>254 744,83</b>
I	Ilgalaikis ir trumpalaikis finansavimas							
II	Finančių pasiskolų grąžinimas							
III	Finansines išnašas (įnašus) įspūdiškųjų apmokėjimų							
IV	Finansų finansavimo sumas ilgalaikiam ir biologiniam turimui įsigyti		22 129,72	368 533,40	390 662,72	2 862,58	251 882,25	254 744,83
IV.1	IS valstybės biudžetu		22 129,72	368 533,40	390 662,72	2 862,58	251 882,25	254 744,83
IV.2	IS savivaldybės biudžetu							
IV.3	IS kitais ūkio subjekto ar tarpinstitucijų asignavimais							
IV.4	IS kitų šaltinių							
V	Grąžintais ir gautais finansavimais sumas ilgalaikiam ir biologiniam turimui įsigyti							
VI	Kiti finansines veiklas pinigų srautai							
VII	Kiti finansines veiklas pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VAIUJOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ ĮRKIČIŲ</b>		<b>5 979,80</b>	<b>0,00</b>	<b>5 979,80</b>	<b>-8 185,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-8 185,30</b>
	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		5 979,80	0,00	5 979,80	-8 185,30	0,00	-8 185,30
	P pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		36 714,93		36 714,93	44 900,23		44 900,23
	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		42 644,73		42 644,73	36 714,93		36 714,93

Viešumo patalpinimas, atliekantis viešumo funkcijas  
 (viešoji sektoriaus subjekto vadovas arba to igiolius administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja  
 (vvardas ir pavardė)

Ramūnas Šarūpas  
 (Vardas ir pavardė)

Brigitė Gulbinaite  
 (Vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ APSKRITIES VYRIAUSIOJO POLICIJOS KOMISARIATO, Įmonės kodas 190521648,  
Aušros al.19, Šiauliai

2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

## I. BENDROJI DALIS

Šiaulių apskrities vyriausiasis policijos komisariatas (toliau – įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190521648.

Adresas: Aušros al.19, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos.

Pagrindinė veikla „Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos veikla“. Be pagrindinės veiklos užsiima ir paslaugų teikimu.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB “Swedbankas”, DnB NORD banke, AB SEB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos struktūriniai padaliniai buvo:

Eil. Nr.	Struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	Šiaulių miesto ir rajono policijos komisariatas	Purienų g. 48, Šiauliai	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos
2	Joniškio rajono policijos komisariatas	Medžiotojų g.1, Joniškis	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos
3	Pakruojo rajono policijos komisariatas	Vytauto Didžiojo g. 15, Pakruojis	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos
4	Radviliškio rajono policijos komisariatas	Gedimino g. 36, Radviliškis	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos
5	Raseinių rajono policijos komisariatas	Maironio g. 7, Raseiniai	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio faktinis vidutinis darbuotojų skaičius – 870,78 Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 1063,61 etato.

## II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą viršinininko 2015 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 40-V-331 „Dėl Šiaulių apskrities vyriausiojo policijos komisariato apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos Lietuvos Respublikos valiuta -eurais.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:



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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir įstaigos naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažintos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį padarytos.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Nemokamai (neatlygintinai) ne iš viešojo sektoriaus subjekto pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas turto tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline euro verte. Tuo pačiu metu registruojamos iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos, lygios visai nematerialiojo turto tikrajai vertei.

Nemokamai (neatlygintinai) iš kito viešojo sektoriaus subjekto pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas nematerialiojo turto vieneto įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje, o sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jos yra) sumos registruojamos pagal nematerialiojo turto perdavimo (priėmimo) dienos būklę. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, lygios nematerialiojo turto balansinei vertei, pagal perdavimo ir priėmimo akte nurodytą finansavimo šaltinį, iš kurio lėšų nematerialųjį turtą perdavęs viešojo sektoriaus subjekto jį įsigijo, jeigu nematerialusis turtas buvo įsigytas iš finansavimo sumų. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui.

Įsigijus nematerialųjį turtą už simbolinį mokestį (atlygį) pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas nematerialusis turtas tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Tuo pačiu metu registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių verte, lygia nematerialiojo turto tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, už simbolinį atlygį įsigytas nematerialusis turtas registruojamas to simbolinio atlygio verte.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei perduodama su turtu susijusia nauda ir rizika.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu (penki šimtai eurų), nustatyta Lietuvos Respublikos Vyriausybės.

Nustačius, kad turtas atitinka visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, tikrąja verte arba simboline vieno euro verte, priklausomai nuo įsigijimo pobūdžio ir atlygio vertės, duomenis įrašant į ilgalaikio materialiojo turto kortelę ir suteikiant ilgalaikio materialiojo turto vienetui inventoriaus numerį. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Atsižvelgiant į ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę, jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje yra nustatytas likvidacinės vertės dydis - 1 proc. nuo įsigijimo ar pasigaminimo savikainos (Policijos generalinio komisaro 2012 m. spalio 29 d. įsakymas Nr. 5-V-733 „Dėl Policijos departamento prie Vidaus reikalų ministerijos bei jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio materialiojo turto likvidacinės vertės nustatymo“).

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje.

Perimant turtą registruojama sukaupto nusidėvėjimo ir nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

Kitais atvejais ir ne iš kito viešojo sektoriaus subjekto neatlygintinai gautas arba perduotas ne už rinkos kainą turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu, ir kurią nustatys inventorizacijos ar kita įstaigos vadovo įsakymu patvirtinta komisija pagal inventorizacijos tvarkos apraše nurodytas taisykles. Ši vertė apskaitoje laikoma turto vieneto įsigijimo savikaina. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Tuo pačiu metu registruojamos iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos verte, lygia ilgalaikio materialiojo turto tikrajai vertei.

Įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą už simbolinį atlygį, įsigytas turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, o tuo atveju, kai jos negalima patikimai nustatyti - to simbolinio atlygio verte. Taip pat registruojamos iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos verte, lygia ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus policijos generalinio komisaro 2015 m. vasario 4 d. įsakymu Nr. 5-V-105 „Dėl Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“.

### **Atsargos**

Atsargų registravimą ir jų įvertinimą reglamentuoja 8-asis VSAFAS

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.

Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą.) dokumento sudarymo data, atsargoms priskiriant kodą iš atsargų klasifikatoriaus. Įsigijus didelį kiekį įvairiarūšių maisto prekių, kurios iš karto atiduodamos naudoti, apskaitoje registruojamos vienoje atsargų kortelėje, nurodant, kad detalizacija pateikta sąskaitoje faktūroje, o nurašymo akte nurodyti, kad nurašomos visos atsargos pagal konkrečią sąskaitą faktūrą.

Iš kito viešojo sektoriaus subjekto gautas neatlygintinai turtas registruojamas toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas atidavėjo buhalterinėje apskaitoje, ir tik po to jis pergrupuojamas, jei to reikia.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, taikomi FIFO ir konkrečių kainų atsargų įkainojimo būdai. Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašytos ir finansinėse ataskaitose

parodytos, įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiau įsigytos atsargos), išskyrus medikamentus, kuriems naudojamas konkrečių kainų metodas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

### **Finansiniai įsipareigojimai**

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

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

### **Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga 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.

### **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 Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti

už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

### **Turto nuvertėjimas**

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

### **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

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). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

### **Apskaitos politikos keitimas**

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

### **Apskaitinių įverčių keitimas**

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

## Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

### III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 2.** Informacija apie veiklos segmentus. Ataskaitinio laikotarpio informacija apie veiklos segmentus pateikta 1 priede.

**Pastaba Nr. 3.** Nematerialus turtas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, 2 priede. Šiaulių AVPK nematerialųjį turtą įsigijimo savikaina sudaro 111205,12 eurai:

Programinės įrangos ir jos licencijos – 81748,45 eurai;

Kitas nematerialusis turtas – 3649,21 eurai;

Nebaigti projektai – 25807,46 eurai.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro – 42311,95 eurai.

Nematerialiojo turto, kuris nenusidėvėjęs, tačiau nebenaudojamas įstaigos veikloje, turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ir naujo turto, įsigyto perduoti Šiaulių apskr. VPK neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto nematerialiojo turto Šiaulių apskr. VPK neturi.

Tyrimų išlaidų sumų, kurias reikėjo pripažinti to laikotarpio sąnaudomis Šiaulių apskr. VPK neturi.

Nuvertėjusio nematerialiojo turto Šiaulių AVPK nėra.

**Pastaba Nr. 4.** Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje 3 priede.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro – 3953555,76 eurai.

Taip pat 3 priede pateikta informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertes, nuomos, panaudos ir kitas sutartis bei įsipareigojimus.

Pateikiame papildomą informaciją.

1. Materialusis turtas, kuris buvo neatlygintinai perduotas per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr	Turto grupė	Turto įsigijimo savikaina, eurai	Sprendimo perduoti data	Kam perduota
1.	Gyvenamieji pastatai	28268,65	2016-04-14	Vilniaus aps. VPK
2.	Kiti pastatai	56900,20	2016-05-12	Klaipėdos aps. VPK
	<b>Iš viso:</b>	<b>85168,85</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

2. Materialusis turtas, kuris buvo neatlygintinai gautas per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr	Turto grupė	Turto įsigijimo savikaina, eurai	Pastabos
1.	Kiti pastatai	596,40	
2.	Mašinos ir įrenginiai	16190,23	
3.	Transporto priemonės	402333,56	
4.	Baldai ir biuro įranga	282078,05	
	<b>Iš viso:</b>	<b>701198,24</b>	

1. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė 15,93 eurai. Tai:

a. Greičio matuoklis BERKUT, kurio likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 15,93 eurai

2. Turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ir naujo turto, įsigyto perduoti Šiaulių apskr. VPK neturi.
3. Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto materialiojo turto Šiaulių apskr. VPK likutinė vertė yra 18625,80 euras.
4. Tyrimų išlaidų sumų, kurias reikėjo pripažinti to laikotarpio sąnaudomis Šiaulių apskr. VPK neturi.
5. Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotas ilgalaikis turtas – 590526,70 eurai, iš jų:
  - a. Nebaigta statyba – 302170,40 eurai;
  - b. Ilgalaikis turtas perkeltas į atsargų grupę – 288356,30 eurai.
6. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje Šiaulių apskr. VPK nėra pasirašiusi.
7. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto bei nuvertėjusio turto Šiaulių apskr. VPK nėra.

Šiaulių apskr. VPK nuomojasi iš Raseinių rajono Savivaldybės administracijos 1183,62 kv. m. ploto negyvenamąsias administracinės paskirties patalpas (nuomos sutartis sudaryta iki 2021 m. spalio 7 d.), iš UAB „DIG Baltieji rūmai“ 66,22 kv. m. ploto negyvenamąsias patalpas pastate – garaže (nuomos sutartis sudaryta iki 2015 m. gegužės 4 d. su galimybe terminą pratęsti iki 3 (trijų) metų) ir iš UAB „Transalda“ tris automobilius (nuomos sutartis iki 2016 m. liepos 4 d.), iš UAB „Swedbank lizingas“ vieną automobilį (nuomos sutartis iki 2019-06-15) ir iš UAB „Ecofleet Lietuva“ telemetrinės automobilio kontrolės sistemos policijos automobiliams nuoma (sutartis iki 2021-05-26). Pagal pasirašytas nuomos sutartis numato sumokėti būsimosios pagrindinės nuomos įmokų 500993,58 eurus, iš jų:

Per vienerius metus – 116837,75 eurai;

Nuo vienerių iki penkerių metų - 384155,83 eurus.

Išnuomotas nekilnojamas turtas:

Butas (tarnybinės patalpos), esantis adresu Vilniaus g. 34-19, Šiauliai, plotas 71,94m<sup>2</sup>, įsigijimo vertė 15639,48 eurai, nusidėvėjimas – 2638,95 eurai, likutinė vertė – 13000,53 eurai.

1. Butas (tarnybinės patalpos), esantis adresu Dainų g. 18-1, Šiauliai, plotas 63,97 m<sup>2</sup>, įsigijimo vertė 335,96 eurai, nusidėvėjimas – 155,05 eurai, likutinė vertė – 180,91 euras.

2. Butas (tarnybinės patalpos), esantis adresu A. Povyčiaus g. 8-45, Radviliškis, plotas 64,92 m<sup>2</sup>, įsigijimo vertė 7530,12 eurai, nusidėvėjimas – 1827,68 eurai, likutinė vertė – 5702,44 eurai.

3. Administracinių patalpų dalis, Aušros alėja 19, Šiauliai, išnuomotas plotas 124,85m<sup>2</sup>, išnuomota UAB „Svirmantė“ (valgykla).

4. Administracinių patalpų dalis, Aušros al. 19, Šiauliai, išnuomotas plotas 1m<sup>2</sup>, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.

5. Administracinių patalpų dalis, Medžiotojų g. 1, Joniškis, išnuomotas plotas 1m<sup>2</sup>, išnuomota Arūno Valunčio individualiai įmonei.

6. Administracinių patalpų dalis, Vytauto Didžiojo g. 15, Pakruojis, išnuomotas plotas 1m<sup>2</sup>, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.

7. Administracinių patalpų dalis, Gedimino g. 36, Radviliškis, išnuomotas plotas 1m<sup>2</sup>, išnuomota Arūno Valunčio individualiai įmonei.

8. Administracinių patalpų dalis, Gedimino g. 36, Radviliškis, išnuomotas plotas 1m<sup>2</sup>, išnuomota UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“.

9. Administracinių patalpų dalis, Purienu g. 48, Šiauliai, išnuomotas plotas 1m<sup>2</sup>, išnuomota Arūno Valunčio individualiai įmonei.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos pagal pasirašytas nuomos sutartis sudaro 5773,58 eurai ir jas numatoma gauti:

per vienerius metus – 3952,24 eurai;

nuo vienerių iki penkerių metų – 1821,34 eurai.

Pagal panaudos sutartį penkeriems metams, be galimybės pratęsti sutartį, perduota Šiaulių rajono savivaldybės administracijai administracinių patalpų dalis 266,5 kv. m.,

esančių adresu Purienu g. 48, Šiauliai, kurių vertė 55991,65 eurai. Nusidėvėjimas – 4812,99 eurai, likutinė vertė – 51178,66 eurai.

**Pastaba Nr.5.** Finansinis turtas.

Informacija apie finansinį pateikta aiškinamojo rašto lentelėje, 4 priede.

Vadovaujantis 2013-06-30 LR asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymu Nr. XII-1927, 2015-08-26 LRV nutarimu „Dėl LR asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“ Nr. 903 ir Finansų ministerijos 2015-12-01 raštu Nr. (6.3-01)-6K-1509159 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų registravimo apskaitoje“, Šiaulių apskr. VPK apskaitoje užregistravo kaip ilgalaikį po vienerių metų gautiną finansinį turtą (asmenims gražintinas po vienerių metų neišmokėto darbo užmokesčio-39520,95 eurai ir socialinio draudimo įmokų -11558,81 euras dalį) 51079,76 eurų sumai. 2016-12-31 ilgalaikis po vienerių metų gautinas finansinis turtas (asmenims gražintinas po vienerių metų neišmokėtas darbo užmokestis -31200,76eurai ir socialinio draudimo įmokos -9193,34 euras) sudaro 40394,10eurus.

**Pastaba Nr.7.** Biologinis turtas. Šiaulių apskr. VPK esantis biologinis turtas naudojamas ne žemės ūkio veikloje.

Biologinio turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, 5 priede.

Biologinio turto savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2992,35 eurai.

**Pastaba Nr.8.** Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį 1.1. laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto lentelėje, 6 priede.

Materialaus turto neatlygintinai perduoto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

1. Šiaulių apskr. VPK atsargų balansinė vertė 2016m. gruodžio 31 d.- 384448,40 eurai, iš jų:
  - 1.1. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss- 384201,77 eurai:
    - 1.1.1. Kuro, degalų ir tepalų įsigijimo savikaina –12909,28 eurai,
    - 1.1.2. Atsarginių dalių įsigijimo savikaina – 22639,48 eurai,
    - 1.1.3. Kitų medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina – 50201,87 eurai,
    - 1.1.4. Ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų įsigijimo savikaina – 80983,05 eurai,
    - 1.1.5. Medikamentų įsigijimo savikaina – 868,48 eurai,
    - 1.1.6. Ūkinio inventoriaus (neišduoto naudoti) įsigijimo savikaina –196983,47 eurai,
    - 1.1.7. Padangų, akumuliatorių ir kito transporto inventoriaus įsigijimo savikaina –15407,38 eurai,
    - 1.1.8. Aprangos ir patalynės įsigijimo savikaina – 4208,77 eurai.
  - 1.2. Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina-24663,00 eurai.
  - 1.3. Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, sukauptas nusidėvėjimas - -24416,37eurai.
2. Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažinta nebuvo.
3. Neatlygintinai perduotų atsargų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo
4. Materialusis turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį

Eil.Nr	Turto grupė	Turto vertė (įsigijimo vertė) eurai	Sprendimo parduoti data	Kam parduota
1	Atsargos skirtos parduoti	288356,30	2016-10-20	Parduota viešajame prekių aukcione

**Pastaba Nr. 9.** Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 7 priede.

Išankstiniai apmokėjimai pagal tiekėjus:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paslaugos pavadinimas	Suma, eurais
<b>1.</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai</b>		<b>201526,61</b>
<b>1.1.</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams</b>		<b>86130,45</b>
	Tame skaičiuje:		
<i>1.1.1.</i>	<i>Valstybės biudžeto lėšos:</i>		<i>84973,28</i>
1.1.1.1	VĮ Šiaulių darbo rinkos mokymo centras	Už maitinimą	145,00
1.1.1.2	Loretos Petkevičienės IĮ	Už maitinimą	13,10
1.1.1.3	Virimgė D.Pečiulaitienės įmonė	Už maitinimą	0,26
1.1.1.4	AB „Lietuvos paštas“	Už pašto siuntimą	461,74
1.1.1.5	AB „Lietuvos paštas“	Už prenumeratą	1121,74
1.1.1.6	UAB „Naujas rytas“	Už prenumeratą	39,84
1.1.1.7	UAB VIADA LT	Už degalus	6541,64
1.1.1.8	UAB „Amalva“	Už prekes	285,49
1.1.1.9	UAB „Gauduva“	Už prekes	973,81
1.1.1.10	UAB „INFO S“	Už prekes	188,76
1.1.1.11	UAB „Libra Vitalis“	Už prekes	9504,07
1.1.1.12	UAB „Taurės“	Už prekes	4,68
1.1.1.13	UAB „Joras“	Už prekes	18510,58
1.1.1.14	UAB "Gauduva"	Už remonto darbus	3995,64
1.1.1.15	UAB“Mobūsta“	Už remonto darbus	29036,32
1.1.1.16	UAB`Stikmeta“	Už remonto darbus	3872,00
1.1.1.17	UAB "Fortum Joniškio energija"	Už šildymo paslaugas	371,84
1.1.1.18	UAB "Radviliškio šiluma"	Už šildymo paslaugas	311,03
1.1.1.19	AB "Šiaulių energija"	Už šildymo paslaugas	7888,50
1.1.1.20	UAB "Joniškio vandenys"	Už vandenį ir kanalizaciją	66,58
1.1.1.21	UAB „SKY ENERGY GROUP“	Už elektros tiekimą	918,72
1.1.1.22	UAB“ENERGIJOS TIEKIMAS“	Už elektros tiekimą	182,12
1.1.1.23	AB“Energijos skyrstymo operatorius“	Už elektros tiekimą	135,59
1.1.1.28	UAB "Šiaulių vandenys"	Už vandenį ir kanalizaciją	395,48
1.1.1.29	Daugiabučio namo Dainų g. 18 savininkų bendrija	Už tarnybinių butų komunalinius patarnavimus	4,88
1.1.1.30	UAB "Lietuvos dujų tiekimas"	Už tarnybinių butų komunalinius patarnavimus	2,60
1.1.1.31	AB "Šiaulių energija"	Už tarnybinių butų komunalinius patarnavimus	1,27
1.1.2.	Savivaldybės biudžeto lėšos:		1157,17
1.1.2.1	G. Lavrinovičiaus firma "CLAVIS"	Už greičio matuoklio nuomą	1157,17
1.2.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		115396,16



	Tame skaičiuje:		
1.2.1.	Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio ir socialinių išmokų sąnaudos		54769,18
1.2.2.	Ateinančių laikotarpių socialinio draudimo įmokų sąnaudos		16385,38
1.2.3.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		44241,60

**Pastaba Nr. 10.** Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 8 priede.

1. Per vienerius metus gautinos sumos – 253059,66 eurai, iš jų:
    - 1.1. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas –665,32 eurai, iš jų:
      - 1.1.1. Gautinos sumos už turto nuomą – 665,32 eurai. Tame skaičiuje:
        - 1.1.1.1. UAB „Svirmantė“ – 161,37 eurai,
        - 1.1.1.2. Arūno Valunčio individuali įmonė – 390,99 eurai,
        - 1.1.1.3. UAB „Mokėjimo terminalų sistemos“ – 4,35 eurai,
        - 1.1.1.4. UAB „Pardavimo automatai“ – 108,61 eurai ;
      - 1.2. Sukauptos gautinos sumos – 235133,89 eurai, iš jų:
        - 1.2.1. Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 234821,62 eurai, iš jų:
          - 1.2.1.1. Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas – 2896,13 eurai;
          - 1.2.1.2. Sukauptos finansavimo pajamos – 231925,49eurai, iš jų:
            - 1.2.1.2.1. darbo užmokesčiui – 162221,67eurai;
            - 1.2.1.2.2. socialiniam draudimui – 55323,64eurai;
            - 1.2.1.2.3. ryšių paslaugoms – 145,13 eurai;
            - 1.2.1.2.4. patalynės skalbimas – 15,19 eurai;
            - 1.2.1.2.5. Komunalinėms paslaugoms – 89,54 eurai;
            - 1.2.1.2.6. Kitoms išlaidoms – 707,25 eurai;
            - 1.2.1.2.7. Socialinėms išmokoms-4665,57eurai;
            - 1.2.1.2.8. Važiavimo išlaidų kompensavimas-8757,50 eurai.
          - 1.2.1.3. Iš kitų šaltinių- 312,27 eurai:
            - 1.2.1.3.1. ryšių paslaugoms -312,27 eurai.
        - 1.2.2. Iš kitų šaltinių- 312,27 eurai:
          - 1.2.2.1. ryšių paslaugoms -312,27 eurai.
      - 1.3. Kitos gautinos sumos – 17260,45 eurai, iš jų:
        - 1.3.1. Išieškotinos sumos už padarytą žalą – 10280,24 eurai:
          - 1.3.1.1. Darbo užmokesčio išlaidos priteistos dėl sužalojimo mokėtą pareigūnui sirgta laikotarpį, melagingo iškvietimo metu dirbusių pareigūnų – 6869,46 eurai;
          - 1.3.1.2. Socialinio draudimo išlaidos nuo priteistų darbo užmokesčio išlaidų – 386,06 eurai;
          - 1.3.1.3. Transporto išlaidos – 66,67 eurai;
          - 1.3.1.4. Kitos išlaidos – 84,45 eurai;
          - 1.3.1.5. Praėjusių laikotarpių išlaidos – 2873,60 eurai.
        - 1.3.2. Kitos gautinos sumos – 6955,12 eurai, iš jų:
          - 1.3.2.1. už komunalines paslaugas – 4870,15 eurai ( už šildymą – 61,48 eurai už elektros energiją – 4047,43 eurai, už vandentiekį ir kanalizaciją – 761,24 eurai);
          - 1.3.2.2. už ryšius – 52,09 eurai;
          - 1.3.2.3. darbuotojų skola už privačius mobiliuosius ryšius kitų lėšų: - 927,78 eurai.
          - 1.3.2.4. tarnybinių butų komunalines paslaugas – 87,04 eurai;
          - 1.3.2.5. Nekompensuotos komandiruotės pagal išrašytas sąskaitas – 1018,06 eurai Policijos departamentui prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos;
        - 1.3.3. Gautini delspinigiai – 25,09 eurai ( UAB „Svirmantė“).
- Informacija apie po vienerių metų gautinas sumas pateikta 9 priede.

**Pastaba Nr.11.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 10 priede.

Viso pinigų ir pinigų ekvivalentų banko sąskaitose ir kasoje -42644,73 eurai:

Tame skaičiuje:

1. 2016 m. gruodžio 31d. banko sąskaitose buvo 41637,79 eurai.
  - 1.1. Depozitinių lėšų sąskaitoje – 17931,65 eurai, tai depozitinės lėšos – 17919,28 eurai ir banko palūkanos – 12,37 eurai.
  - 1.2. Nebiudžetinių lėšų sąskaitoje – 161,08 eurai, tame skaičiuje gautos lėšos už:
    - 1.2.1. už paslaugas – 155,48eurų;
    - 1.2.2. išankstiniai mokėjimai – 5,6 eurai.
  - 1.3. Kitų lėšų sąskaitoje – 23545,06 eurai tame skaičiuje:
    - 1.3.1. 20 % administracinių baudų 4077,86 eurai;
    - 1.3.2. parama ir 2 % GPM – 5371,70 eurai;
    - 1.3.3. išankstiniai mokėjimai už mobilųjį ryšį – 13881,19 eurai;
    - 1.3.4. pervestinos lėšos – 94,76 eurai;
    - 1.3.5. gauta už paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 119,55 eurai.
2. 2016 m. gruodžio 31d. grynieji pinigai kasoje sudarė – 1006,94 eurai. Tai - depozitinės lėšos.

**Pastaba Nr.12** Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumų pasikeitimą pateikta 11 priede.

**Pastaba Nr.13.** Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus ir jų pokytį pateikta 12 priede.

Šiaulių apskr. VPK vadovaujantis 2013-06-30 LR asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu Nr. XII-1927, 2015-08-26 LRV nutarimu „Dėl LR asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ Nr. 903 ir Finansų ministerijos 2015-12-01 raštu Nr. (6.3-01)-6K-1509159 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų registravimo apskaitoje“, apskaitoje užregistruoto ilgalaikio įsipareigojimo likutis 2016-12-31 51170,37 eurų sumai (darbo užmokesčio 39520,95 eurai, socialinio draudimo įmokos 11649,42 eurų):

- ilgalaikio įsipareigojimo einamųjų metų dalis – 10776,27 eurai (darbo užmokesčio 8320,19 eurų, socialinio draudimo įmokos 2456,08 eurai);

- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 40394,10 eurai (darbo užmokesčio 31200,76 eurai, socialinio draudimo įmokos 9193,34 eurai).

**Pastaba Nr. 17.** Trumpalaikės mokėtinos sumos. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 13 priede.

1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai -88463,17eurai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (eurais)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	71055,72
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	8038,87
3.	Važiavimo išlaidų kompensavimas	8757,5
4.	Deponentai	611,08
	<b>IŠ VISO</b>	<b>88463,17</b>

2. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2120,97 eurai:

2.1. valstybės biudžeto lėšos:

2.1.1. Už ryšių paslaugas -145,13 eurai

2.1.1.1. UAB"CSC TELECOM" – 119,13 eurai;

2.1.1.2. UAB „OMNITEL" - 22,10 eurai;

2.1.1.3. UAB "TELE2"- 3,90 eurai.

2.1.2. Už transporto išlaidas-851,58 eurai:

2.1.2.1. UAB„LIETUVIŠKŲ DEGALIŲ TINKLAS " - 851,58 eurai.

- 2.1.3. Apranga ir patalynė:
  - 2.1.3.1. Už skalbinių skalbimą - UAB "Šiaulių skalbykla"-15,19 eurai.
- 2.1.4. Komunalines paslaugas- 88,36 eurai, tame skaičiuje:
  - 2.1.4.1. Grinkiškio seniūnija-11,33 eurai
  - 2.1.4.2. UAB,, DIG Baltieji rūmai" - 4,56 eurai;
  - 2.1.4.3. UAB "Gelsva" -37,56 eurai;
  - 2.1.4.4. UAB "Kuršėnų vandenys" – 0,20 eurai;
  - 2.1.4.5. Šiaulių rajono savivaldybės administracija – 34,71eurai.
- 2.1.5. Kitos paslaugos – 708,43 eurai, tame skaičiuje:
  - 2.1.5.1. Grinkiškio seniūnija-5,79 eurai;
  - 2.1.5.2. DAUGIABUČIO NAMO DAINŲ G. 18 SB-5,76 eurai;
  - 2.1.5.3. UAB "Teltonika"- 29,04 eurai;
  - 2.1.5.4. Viešoji įstaiga Respublikinė Šiaulių ligoninė – 666,66 eurai;
  - 2.1.5.5. Už tarnybinių butų komunalinius patarnavimus -1,18 eurai, tame skaičiuje:
    - 2.1.5.5.1. Daugiabučio namo Vilniaus g. 34 savininkų bendrija - 0,64 eurai;
    - 2.1.5.5.2. UAB "Šiaulių būstas" – 0,54 eurai;
- 2.2. Kitos lėšos:
  - 2.2.1. Už ryšių paslaugas UAB "TELE2 – 312,27 eurai;
  - 2.2.2. Ilgalaikiam turtui įsigyti UAB "Gauduva" - 0,01 euras.
- 3. Sukauptos mokėtinos sumos –189653,87 eurai:
  - 3.1. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 82199,00 euras:
    - 3.1.1. Sukauptos atostoginių sąnaudos (darbo užmokestis) – 62756,91eurai;
    - 3.1.2. Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 19442,09eurai.
  - 3.2. Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 107454,87eurai:
    - 3.2.1. depozitinės lėšos – 51604,39 eurai;
    - 3.2.2. kitos sukauptos pervestinos netesybos, tai išieškotinos ir pervestinos praėjusių laikotarpių išlaidos – 10305,33eurai, iš jų:
      - 3.2.2.1. valstybės biudžeto lėšos – 7406,64 eurų;
      - 3.2.2.2. kitos lėšos – 1054,89 eurai.
      - 3.2.2.3. Sukauptos pervestinos kitos netesybos-1843,80eurai.
    - 3.2.3. Mokėtinų įkeitimų išmokų sukauptos mokėtinos sumos (mokėtina Sodra ir GPM) – 45545,15eurai.
- 4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 14895,35eurai, iš jų:
  - 4.1. Gauti išankstiniai apmokėjimai – 14774,83 eurai, tai 14762,96 eurų avansiniai mokėjimai už privačių mobiliųjų telefonų pokalbius ir 11,87 eurai avansinis mokėjimas už kopijavimo paslaugas.
  - 4.2. Kitos mokėtinos sumos 120,52 eurai, tai:
    - 4.2.1. blaivybės fondui 5 % nuo administracinių baudų – 112,99 eurai,
    - 4.2.2. Pervestinos sumos profesinėms sąjungoms -7,33eurai.

#### **Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas.**

- 1. Šiaulių apskr. VPK Sukauptas perviršis ir deficitas -17852,88 eurai.
  - 1.1. Einamųjų 2016 metų deficitas – -17508,66 eurai,
  - 1.2. Ankstesniųjų metų perviršis – 35361,54 eurai.
- 2. Grynąjį turtą sudaro:
  - 2.1. Atsargų likutis pirktų iš paslaugų lėšų - 875,04 eurų,
  - 2.2. Ilgalaikio turto įsigyto iš paslaugų lėšų - 44528,70 eurai,
  - 2.3. Gautinos sumos už turto nuomą - 665,32 eurai,
  - 2.4. Sukauptų gautinų sumų iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas - 2896,13eurai,
  - 2.5. 20% administracinių baudų likutis banke - 4077,86 eurai,
  - 2.6. Už suteiktas paslaugas gautų, bet nepervestų lėšų likutis banke – 155,48 eurų,
  - 2.7. Kitų pajamų likutis banko sąskaitose – 131,82 eurai.
- 3. Grynąjį turtą mažina įšaldytų lėšų Snoro banke likučiai:
  - 3.1. Pervestinos lėšos - 67,63 eurai;

- 3.2. Blaivybės fondui - 112,99 eurai;
- 3.3. Depozitinės lėšos-32678,17 eurų;
- 3.4. Administracinių baudų likutis - 1746.94 eurai;
- 3.5. Darbuotojų mobiliojo ryšio paslaugų avansas - 260,66 eurai;
- 3.6. Deponentai - 611,08 eurai.

**Pastaba Nr. 19.** Kitos mokėtinos sumos biudžetui -2910,27 eurai.

- Pervestinos baudos – 1746,94 eurai.
- Kitos pervestinos sumos į valstybės biudžetą – 162,39 eurai.
- Pervestinas gyventojų pajamų mokestis-1000,94 eurai.

**Pastaba Nr. 20.** Mokėtinos socialinės išmokos -3587,40 eurai.

- Mokėtinos ligos pašalpos - 59,60 eurai;
- Mokėtinos motinystės pašalpos - 252,50 eurai;
- Mokėtinos motinystės (tėvystės) pašalpos 3143,90 eurai;
- Mokėtinos tėvystės pašalpos -131,40 eurai.

**Pastaba Nr. 21.** Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės pajamas ir kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta *14 priede*.  
Kitos veiklos sąnaudos tai nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo – 6669,70 eurai.

**Pastaba Nr. 22.** Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta *15 priede*.

1. Šiaulių apskr. VPK darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos -13388516,91 eurai, iš jų:
  - 1.1. Darbo užmokesčio sąnaudos – 10230348,81 eurai:
    - 1.1.1. Darbo užmokesčio sąnaudos – 9956613,27 eurai;
      - 1.1.1.1. Darbo užmokesčio sąnaudos (pagal sutartį)- 1370376,36 eurai;
      - 1.1.1.2. Darbo užmokesčio sąnaudos (pareigūnai) - 8586236,91 eurai;
    - 1.1.2. Kitų socialinių išmokų sąnaudos – 218650,85 eurai (išėitinės išmokos);
    - 1.1.3. Ligos pašalpų sąnaudos – 34333,47 eurai.
    - 1.1.4. Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos – 20751,22 eurai.
  - 1.2. Socialinio draudimo sąnaudos – 3158168.10 euras.
    - 1.2.1. Socialinio draudimo sąnaudos (pagal sutartį)- 425503,22 eurai;
    - 1.2.2. Socialinio draudimo sąnaudos (pareigūnai)- 2726352,01 eurai;
    - 1.2.3. Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos (pagal sutartį)- 4067,55 eurai;
    - 1.2.4. Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos (pareigūnai)- 2245,32 eurai;
2. Šiaulių apskr. VPK socialinių išmokų sąnaudos – 284639,01 euras, iš jų:
  - 2.1. Ligos pašalpų sąnaudos – 73386,00 eurai;
  - 2.2. Socialinės pašalpos vaiko priežiūrai – 174276,62 eurai;
  - 2.3. Nėštumo ir gimdymo pašalpos – 26275,11 euras;
  - 2.4. Tėvystės pašalpos – 8262,76 eurai;
  - 2.5. Kompensacijos mirties arba sveikatos sutrikdymo atvejais 2438,52eurai;
3. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 114389.72eurai, iš jų:
  - 3.1. Darbdavio materialinės pašalpos – 4220,00 eurai;
  - 3.2. Pareigūnų butpinigiai – 7588,85 eurai;

- 3.3. Pareigūnų važiavimo išlaidų kompensacijos – 97085,43 eurai;
- 3.4. Spaudinių sąnaudos – 1118,67 eurai;
- 3.5. Mitybos sąnaudos – 1096,67 eurai;
- 3.6. Reprezentacinės išlaidos – 3280,1 eurai.

**Pastaba Nr. 23.** Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta *16 priede*.

**Pastaba Nr. 24.** Informacija apie įsipareigojimų dalį, įsipareigojimus nacionaline ir užsienio pateikta *17 priede*.

**Pastaba Nr. 25.** Neapibrėžtieji įsipareigojimai. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikta *18 priede*.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai, kuriuos reikės mokėti ir tikimasi išieškoti praėjusių laikotarpių išlaidas sudaro 30849,62 eurai, iš jų:

1. Neapibrėžtieji įsipareigojimai, kuriuos reikės mokėti – 10914,58 eurai, tai:

1.1. Tikimybė mokėti 11 - 50 % – 334,53 eurai, tai bylinėjimosi išlaidos su UAB „Videra“ ir saugoma kasoje 3908,23 BYR dėl denominavimo.

1.2. Tikimybė mokėti 0 - 10 % darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 6671,82 eurai, iš jų:

1.2.1. Darbo užmokestis – 5236,91 eurai;

1.2.2. Socialinis draudimas – 1434,91 eurai.

2. Neapibrėžtieji įsipareigojimai, kuriais tikimasi išieškoti praėjusių laikotarpių išlaidas, tikimybė išieškoti 11 - 50 %, sudaro 19935,04 eurai iš jų:

2.1. Ligos pašalpos ir socialinis draudimas, mokėta dėl pareigūnų sužalojimo bei melagingo iškvietimo metu patirtų išlaidų – 17513,23 eurai;

2.2. Už Šiaulių AVPK sugadinto turto remontą – 1370,59 eurai;

2.3. Už Šiaulių AVPK sugadintas transporto priemonės – 81,09 eurai;

2.4. Už Šiaulių AVPK patirtas automobilių transportavimo išlaidas – 834,51 eurai;

2.5. Už suplėšytą pareigūnų uniformą – 135,62 eurai.

Viršininko pavaduotojas  
atliekantis viršininko funkcijas

Finansų skyriaus vedėja



Ramūnas Sarapas

Birutė Gulbinaitė

Šiaulių apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 190521648, Aušros al. 19, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147448704  
D/L: 2017-03-14 15:59:55

**Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas**

**I Bendroji informacija**

*Šiaulių apskrities vyriausiasis policijos komisariatas, 190521648, Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Aušros al. 19, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.*

Subjektas užsiima Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos veikla veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
1	Šiaulių miesto ir rajono policijos komisariatas	Purienų g. 48, Šiauliai	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos veikla
2	Joniškio rajono policijos komisariatas	Medžiotojų g. 1, Joniškis	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos veikla
3	Pakruojo rajono policijos komisariatas	Vytauto Didžiojo g. 15, Pakruojis	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos veikla
4	Radviliškio rajono policijos komisariatas	Gedimino g. 36, Radviliškis	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos veikla
5	Raseinių rajono policijos komisariatas	Maironio g. 7, Raseiniai	Visuomenės saugumo ir teisėtvarkos veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
871	935

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):