



VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS

Lietuvos Respublikos finansų ministerijai

2013-05-07 Nr. (20.2-06)-R-3656
| 2013-04-05 Nr.(17.4)-6K-1303320

Kopija Lietuvos Respublikos Valstybės kontrolei

DĖL MOKESČIŲ FONDO 2012 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Atsakydami į Jūsų 2013 m. balandžio 5 d. raštą Nr. (17.4)-6K-1303320 „Dėl mokesčių apskaitos informacinės sistemos veikimo“ (toliau - Raštas), informuojame apie rašte suformuoto pavidimo iki 2013 m. gegužės 2 d. patikslinti Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau - VSAKIS) Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo (toliau - VMI mokesčių fondas) 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinį, įvertinus 2011 ir 2012 m. VMI mokesčių fondo Mokesčių apskaitos informacinės sistemos (toliau - MAIS) Didžiosios knygos (toliau - DK) duomenų pokyčius, įvykdymą.

2013 m. gegužės 2 d. VSAKIS pateikė ir patvirtinome VMI mokesčių fondo 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinį, atsižvelgdami į MAIS užregistruotas ūkines operacijas ir apskaitos įrašus.

VMI mokesčių fondo turtas ir įsipareigojimai 2012 m. gruodžio 31 d. atitinka atliktos VMI mokesčių fondo metinės inventorizacijos ir įrašų perkėlimo iš pirmų šaltinių į MAIS kontrolės rezultatus. Valstybės ir savivaldybių biudžetams ir pinigų fondams yra pateiktos pažymos dėl 2012 m. gruodžio 31 d. VMI mokesčių fondo įsipareigojimo. VMI mokesčių fondo pajamos už 2012 metus apima visas už laikotarpį įvykusias ūkines operacijas, apskaitytas MAIS pagal VMI mokesčių fondo apskaitos vadovo nuostatas.

VMI mokesčių fondo apskaitą tvarko MAIS nuo 2011 m. birželio 1 d., vadovaudamasi VMI mokesčių fondo apskaitos vadovu, VMI mokesčių fondo sąskaitų planu ir MAIS dokumentacija. Visos VMI mokesčių fondo ūkinės operacijos ir apskaitos įrašai automatizuotu būdu yra registruojami MAIS funkcinuose moduluose, kiekvienam apskaitos dokumentui priskiriant ūkinės operacijos korespondenciją ir kitus reikšminius apskaitos parametrus (dokumento data, apskaitos data, mokesstinis periodas, suma, mokėtojo ID, kt.). MAIS DK modulis yra rezultatų išvesties modulis, skirtas agreguoti ir sumuoti pirminiuose operacijų apdorojimo moduluose atliekamas ūkines operacijas ir suformuotus buhalterinės apskaitos įrašus pagal VMI mokesčių fondo sąskaitų plano dimensijas ir reikšminius parametrus, taip pat atlikti rankinius DK periodo uždarymo veiksmus, siekiant suformuoti VMI mokesčių fondo finansinių ataskaitų rinkinį. Dėl itin didelės pirminių įrašų, realiu laiku apdorojamų MAIS funkcinuose moduluose apimties, VMI Mokesčių fondo įrašų perdavimas į DK atsilieka dėl 2013-04-05 rašte Nr. (20.2-06)-R-2817 nurodytų priežasčių. Ūkinių operacijų ir apskaitos įrašų registravimo MAIS funkcinuose moduluose teisingumas, pilnumas ir patikimumas užtikrinamas atliekant Apskaitos įrašų registravimo MAIS nuolatinės kontrolės ir stebėsenos procedūras. MAIS funkciniai moduliai yra uždaromi VMI mokesčių fondo Apskaitos vadove nustatyta tvarka, atitinkamai buhalterinės apskaitos korespondencijos į funkcinuose moduluose uždarytus periodus nėra atliekamos.

Atsižvelgdami į aukščiau išdėstytas aplinkybes, pažymime, kad VMI mokesčių fondo buhalterinės apskaitos įrašai yra realiu laiku, išskyrus žemiau aprašytus MAIS techninius apribojimus, registruojami MAIS pagal VMI mokesčių fondo apskaitos vadovo nuostatas. Dėl MAIS DK modulio techninių apribojimų, VMI mokesčių fondo DK pereinamuoju MAIS naudojimo

laikotarpiu sudaro pirminių įrašų MAIS funkcinuose moduluose pagrindu, vadovaudamasi „VMI mokesčių fondo DK sudarymo pereinamuoju MAIS naudojimo laikotarpiu tvarkos aprašu“. Pereinamuoju MAIS naudojimo laikotarpiu išskiriamos šios operacijų grupės, kurių automatizuotą atlikimą MAIS įtakoja DK modulio techninis apribojimas:

- Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimas. Pagal MAIS nustatymus, gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimas MAIS atliekamas prievolės (dokumento) lygmenyje įrašų perkėlimo į DK iš kitų funkcinų MAIS modulių momentu. Esant MAIS DK modulio atsilikimui, pereinamuoju laikotarpiu gautinų sumų nuvertėjimas apskaičiuojamas vadovaujantis VMI mokesčių fondo apskaitos vadove apibrėžtomis nuvertėjimo taisyklėmis bendra suma (ne dokumento lygmenyje) pagal mokesčių grupes ir reikšminius apskaitos parametrus, atsižvelgiant į pradelstų mokėjimų trukmę ir prievolių tipus. Atitinkamai apskaičiuoto nuvertėjimo suma yra sumažinti VMI fondo įsipareigojimai (sukauptos pervestinos sumos) valstybės ir savivaldybių biudžetams ir pinigų fondams. Sukauptų pervestinių atitinkamo mokesčio sumų sumažėjimas yra apskaičiuotas kiekvienam valstybės ir savivaldybių biudžetui ir pinigų fondui bendromis sumomis proporcingai sukauptos pervestinos sumos atitinkamam valstybės ir savivaldybių biudžetui ir pinigų fondui likučiui 2012 m. gruodžio 31 d. datai. VMI suformavo gautinų sumų nuvertėjimo aktus, taip pat sukauptų pervestinių sumų sumažėjimo aktus (pažymas) ataskaitinio periodo pabaigai VMI nustatyta tvarka.

- Įplaukų sugretinimas. Pereinamuoju MAIS naudojimo laikotarpiu surinktų lėšų apskaita MAIS užregistruotų pirminių įplaukų dokumentų pagrindu tvarkoma pereinamojo laikotarpio DK. Tai neįtakoja tikslaus ir teisingo mokesčių mokėtojų prievolės, mokėjimų ir įskaitymų apskaičiavimo.

Skirtumai atsiradę MAIS atsilikimo eliminavimo metu tarp MAIS DK modulyje apskaičiuotų sumų ir rankiniu būdu VMI apskaičiuotų ir pereinamojo laikotarpio DK rankiniu būdu užregistruotų sumų, jei tokie būtų nustatyti, bus užregistruoti į einamąjį MAIS VMI mokesčių fondo apskaitos periodą (2013 metus).

Prie šio rašto pridedame VMI mokesčių fondo DK, sudarytą MAIS duomenų pagrindu už 2012 metus pagal „VMI mokesčių fondo DK sudarymo pereinamuoju MAIS naudojimo laikotarpiu tvarkos aprašą“ (1 priedas). VMI mokesčių fondo DK ir MAIS duomenų pagrindu pateiktas ir patikslintas finansinių ataskaitų rinkinys už 2012 metus (2 priedas). Taip pat dėl atliktų perskaiciavimų pateikiame patikslintą 2012 m. gruodžio mėnesio ataskaitos 1 priedą pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. vasario 18 d. įsakymą Nr. 1K-063 „Dėl informacijos, reikalingos Lietuvos Respublikos valstybės išdo finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisyklių patvirtinimo“ (Žin., 2011, Nr. 22-1073) (3 priedas).

Be to, informuojame, kad VMI laiko aukščiausiu prioritetu techninių resursų ir atskirų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių srauto bei procesų optimizavimą MAIS DK techninio sutrikimo periodu, siekdama pašalinti bet kokius trukdžius ir apribojimus sudaryti 2013 metų finansinių ataskaitų rinkinį VMI mokesčių fondo apskaitos vadove numatytais terminais.

- PRIDEDAMA. 1. VMI mokesčių fondo 2012 m. didžioji knyga, 5 lapai.
2. Mokesčių fondo finansinių ataskaitų rinkinys už 2012 metus, 23 lapai.
3. Ataskaita už 2012 m. gruodžio mėn. 1 priedas, 1 lapas.

Viršinininkas



Modestas Kaseliauskas



Vilma Vildžiūnaitė, tel. (8 5) 2687 866, faks. (8 5) 212 5604, el. v.vildziunaite@vmi.lt
Židrūnas Karalius, tel. (8 5) 2687 564, faks. (8 5) 268 7723, el. p. z.karalius@vmi.lt
Marytė Vaičiulionienė, tel. (8 5) 267 8945, faks. (8 5) 268 7723, el. p. marytem@vmi.lt

**VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS
FINANSŲ MINISTERIJOS**

**2012 M. VALSTYBINĖS MOKESČIŲ INSPEKCIJOS
MOKESČIŲ FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos – centrinis mokesčių administratorius (toliau vadinama – VMI prie FM) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

VMI prie FM kodas 188659752, adresas: Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius, Lietuvos Respublika, interneto tinklalapio adresas: www.vmi.lt.

Svarbiausi VMI prie FM uždaviniai yra:

- padėti mokesčių mokėtojams ir mokesčius išskaičiuojantiems asmenims įgyvendinti savo teises ir pareigas;
- įgyvendinti mokesčių įstatymus;
- užtikrinti mokesčių į biudžetą sumokėjimą;
- užtikrinti efektyvų teritorinių valstybinių mokesčių inspekcijų darbą koordinuojant, kontroliuojant bei metodiškai jam vadovaujant.

Viena iš VMI prie FM funkcijų - nustato į biudžetą mokamų mokesčių apskaitos politiką ir tvarko į biudžetą mokamų mokesčių apskaitą bei aptarnauja biudžeto pajamų surenkamąją sąskaitą - surenka, paskirsto ir perveda į valstybės, savivaldybių biudžetus bei valstybės pinigų fondus mokesčius, rinkliavas ir kitas įmokas.

VMI prie FM, vykdydama valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo (toliau – mokesčių fondas) apskaitą, kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų neturi.

VMI prie FM filialų ar panašių struktūrinių vienetų neturi.

VMI prie FM finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpiniai ataskaitiniai laikotarpiai sutampa su kalendoriniais ketvirčiais.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų forma

VMI prie FM mokesčių fondo finansinės ataskaitos parengtos laikantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS). Nuo 2011 m. birželio 1 d. buvo įdiegta nauja Mokesčių apskaitos informacinė sistema, kurioje apskaita vykdoma laikantis kaupimo principo ir taikant dvejybinį įrašą.

2. Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos užpildytos litais ir centais. Turimi likučiai užsienio valiuta yra apskaityti litais pagal Lietuvos banko nustatytą lito ir užsienio valiutos santykį 2012 m. gruodžio 31 d.

3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas VMI prie FM mokesčių fonde neapskaitomas.

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas VMI prie FM mokesčių fonde neapskaitomas.

5. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikis finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (mokestinės paskolos sutartys) apskaitomi vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymu (Žin., 2004,

Nr. 63-2243, toliau - MAĮ) ir Mokestinės nepriemokos sumokėjimo arba išdėstymo taisyklių patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. gegužės 13 d. įsakymu Nr. 1K-182 (Zin., 2004, Nr. 82-2965) nustatyta tvarka.

Pagal MAĮ mokesčių mokėtoju, nesilaikant mokestinės paskolos sutarties sąlygų (nesumokėjus pagal terminą, nurodytą išsiųstame pranešime apie vėluojančią įmoką), sutartis yra nutraukiama, o neapmokėtas paskolos likutis vėl priskiriamas atitinkamų mokesčių trumpalaikėms gautinoms sumoms. Atsižvelgiant į tai, ilgalaikėms mokestinėms paskoloms nuvertėjimas nėra skaičiuojamas. Nuvertėjimas skaičiuojamas kitoms ilgalaikėms finansinėms gautinoms sumoms, kurioms negalioja minėtosios norminių aktų nuostatos dėl ilgalaikių mokestinių paskolų nutraukimo.

6. Atsargos

VMI prie FM mokesčių fondo atsargos, kurios buvo valstybės perduotos patikėjimo teise, klasifikuojamos kaip prekės, skirtos perparduoti, ir apima šį turtą:

- konfiskuotas turtas;
- bešeimininkis turtas;
- valstybės paveldėtas turtas;
- į valstybės pajamas perduotas ar kitaip neatlygintinai valstybei perduotas turtas;
- daiktiniai įrodymai;
- turtas, kuris neturi savininko, ar savininkas nežinomas (lobiai, radiniai).

Toliau šis turtas apibendrintai vadinamas valstybei perduotinu turtu.

Valstybei perduotinas turtas apskaitoje registruojamas atsižvelgiant į jo paskirtį:

- parduoti skirtas (realizuotinas) turtas registruojamas atsargų sąskaitose;
- pripažintas atliekomis turtas apskaitoje neregistruojamas;

- turtas, priklausantis tretiesiems asmenims, iki kompetentingos valstybės institucijos (pareigūno) sprendimo perduoti turtą valstybės nuosavybėn arba grąžinti tretiesiems asmenims registruojamas tik nebalansinėse sąskaitose;

- išlaidos, susijusios su valstybei perduotinu turtu, sistemoje registruojamos, tačiau apskaitos įrašai nekuriami, kadangi tai yra VMI prie FM, kaip biudžetinės įstaigos, sąnaudos.

Turtas, kuris neturi savininko (ar savininkas nežinomas), daiktiniai įrodymai apskaitoje registruojamas nebalansinėse sąskaitose tol, kol bus priimtas sprendimas turtą perduoti valstybei arba parduoti. Tada šis turtas perkeliamas iš nebalansinių sąskaitų į atsargų sąskaitas. Jei turtas grąžinamas tretiesiems asmenims, jis nurašomas iš nebalansinių sąskaitų.

Išlaidos, kurios nelaikomos sudėtine atsargų savikainos dalimi, o pripažįstamos laikotarpio, kuriuo jos susidarė, VMI prie FM kaip biudžetinės įstaigos sąnaudomis ir neregistruojamos VMI mokesčių fondo apskaitoje, pavyzdžiai yra šie:

- sandėliavimo ir perkėlimo iš vieno sandėlio į kitą sąnaudos;
- administracinės pridėtinės išlaidos nesusijusios su atsargų pristatymu į vietą;
- pardavimo išlaidos;
- palūkanų išlaidos.

Parduotų atsargų savikaina nustatoma taikant nuolat apskaitoje registruojamų atsargų būdą, taikant FIFO (angl. "first in first out" – „pirmas į, pirmas iš“) metodą, pagal kurį pirmiausia nurašomos anksčiausiai gautos tos pačios rūšies atsargos, arba taikant konkrečių kainų metodą.

7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos VMI prie FM mokesčių fonde neapskaitomos.

8. Atidėjiniai

Atidėjiniai VMI prie FM mokesčių fonde neapskaitomi.

9. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) VMI prie FM mokesčių fonde neapskaitoma.

10. Segmentai

Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų sumų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokesčio ir (arba) socialinės įmokos prievolės įvykdymo terminui, tačiau jis nemažina mokesčių ir socialinių įmokų pajamų, o pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Kartu nuvertėjimo suma yra mažinamos pervestinių pajamų sumos. Atitinkamai segmentuose nurodomas apskaičiuotas nuvertėjimas.

11. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamos apskaitoje registruojamos remiantis kaupimo principu, t.y. tada, kai jos yra pripažįstamos pagal prievolės atsiradimo laiką (pvz., mokesčio deklaracija, sąskaita faktūra) ir jas galima tiksliai nustatyti (patikimai įvertinti), nepriklausomai nuo pinigų gavimo laiko. Pajamos apskaitoje registruojamos tą laikotarpį, su kuriuo susijęs mokesčio prievolės susidarymas.

Kaupimo principas taikomas pirminiam mokesčių pajamų pripažinimo momentui. Mokesčio pataisymai po ataskaitinio laikotarpio uždarymo (uždraudimo) yra atliekami tą mėnesį, kada mokesčio pajamų suma yra taisoma.

Mokesčių mokėtojams tikslinant praėjusių laikotarpių mokesčių deklaracijas arba dėl kitų priežasčių gali būti perskaičiuojamos su atitinkamais mokesčiais susijusios sumos – mokesčio suma, baudos, delspinigiai ir palūkanų delspinigiai. Perskaičiavimo skirtumas tarp naujai apskaičiuotos pajamų sumos ir iki perskaičiavimo apskaičiuotos pajamų sumos, apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kai atliktas patikslinimas, kartu tikslinant einamojo laikotarpio pajamas. Registruojant patikslintas pajamas papildomai nurodomas laikotarpis (data), kurio pajamos yra tikslinamos.

Gautinos sumos, kurios turi būti sumokėtos per vienerius metus, yra trumpalaikis finansinis VMI prie FM mokesčių fondo turtas ir apskaitoje pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Ilgalaikių mokestinių paskolų einamųjų metų daliai nuvertėjimas nėra skaičiuojamas.

Gautinoms trumpalaikėms VMI prie FM mokesčių fondo sumoms priskiriama ilgalaikių mokestinių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos ir trumpalaikės gautinos sumos.

Gautinos mokesčių sumos apima sumas, atsirandančias mokesčių mokėtojui deklaravus mokestį (pateikus deklaraciją), gavus nurodymą išieškoti tam tikrą sumą pagal vykdomuosius raštus, VMI prie FM realizavus valstybei perduotiną turtą ir (arba) mokesčių mokėtojui (gyventojui) sumokėjus nedeklaruotamą mokestį (pvz., įmokos į Garantinį fondą).

VMI prie FM mokesčių fondas, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, atlieka gautinų sumų analizę ir apskaitoje registruoja abejotinų ir beviltiškų gautinų sumų nuvertėjimą, remdamasis gautinų sumų pradelsimo analize ir kitais VMI mokesčių fondo nustatytais kriterijais:

- gautina suma yra ginčijama mokestinių ginčų komisijoje ar teisme, ir yra tikimybė, kad ginčas bus išspėstas ne prie VMI prie FM mokesčių fondo naudai;
- yra požymių, kad mokesčių mokėtojo būklė turės įtakos nemokumui (bankroto, restruktūrizavimo byla, likvidavimas ir pan.);
- prievolės perduotos Turto bankui;
- pradėti priverstiniai teisiniai nepriemokos išieškojimo veiksmai.

Mokesčių mokėtojams patikslinus praėjusių laikotarpių mokesčių deklaracijas arba mokestinio patikrinimo metu nustatčius papildomą gautiną arba gražintiną sumą atitinkamu skirtumu tikslinamos su atitinkamais mokesčiais susijusios gautinos sumos. Skirtumas tarp naujai apskaičiuotos gautinos sumos ir iki patikslinimo apskaičiuotos gautinos sumos turi būti įtrauktas į tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama patikslinta deklaracija. Jei deklaracija tikslinama anksčiau, nei sueina deklaracijos pateikimo terminas, gautina suma registruojama į tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį pateikiama patikslinta deklaracija.

12. Sąnaudos

VMI prie FM mokesčių fondas dėl savo veiklos specifikos turi tik tas pagrindinės veiklos sąnaudas, kurios tiesiogiai susijusios su per ataskaitinį laikotarpį apskaitoje užregistruotomis pagrindinės veiklos mokesčių pajamomis.

Kadangi visos VMI prie FM mokesčių fondo veiklos sąnaudos yra kompensuojamos (t.y. VMI prie FM neperveda į biudžetus ir išteklių fondus tų sumų, kurių ji nėra surinkusi) ir veiklos rezultatų apskaitoje dėl šių patirtų sąnaudų negali susidaryti nuostolis, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų kompensavimas atvaizduojamas kredituojant atitinkamų pajamų subsąskaitą. Gautinų sumų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudų kompensavimas suprantamas kaip sukauptos pervestinos sumos biudžetams ar išteklių fondams mažinimas. Jei gautina suma iš mokesčių mokėtojo nebus atgauta, tai dėl šios priežasties VMI prie FM neturi prievolės pervesti šias sumas biudžetams ar išteklių fondams.

Jei VMI prie FM mokesčių fondas patiria sąnaudas dėl gautų paslaugų, kurios savo esme yra VMI prie FM kaip biudžetinės įstaigos sąnaudos, jos yra registruojamos VMI prie FM kaip biudžetinės įstaigos apskaitoje.

13. Operacijos užsienio valiuta

Apskaitoje operacijos užsienio valiuta registruojamos pagal operacijos dieną galiojančią Lietuvos banko nustatytą lito ir užsienio valiutos santykį.

14. Kiti apskaitos principai

Pasirinkta VMI prie FM mokesčių fondo apskaitos politika taikoma nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia VMI prie FM mokesčių fondo finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų pokyčio tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų, ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, pajamų, sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika gali būti keičiama tik tuomet, kai to reikalauja pasikeitę VSAFAS arba kiti teisės aktai. Jei VSAFAS griežtai nereikalauja tam tikrų straipsnių apskaitos politikos, tuomet ši apskaitos politika gali būti keičiama tik VMI prie FM viršininko įsakymu.

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. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika keičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, tarp jų – veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas 2012-12-31 apskaitoje – 81084646,71 Lt. Ši suma yra ir kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Tai mokestinių paskolų dalis, kuri bus sumokėta po 2012-12-31. Mokestinių paskolų 2012 m. gautinos sumos pateiktos pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 6 priede „Po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“.

2. Atsargos

Atsargos 2012-12-31 apskaitoje – 6614607,07 Lt. Ši atsargų suma yra ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų sumoje. VMI prie FM mokesčių fondo atsargos apima atsargas, kurios yra skirtos perparduoti. Atsargų judėjimas pateiktas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

3. Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos 2012-12-31 apskaitoje – 85551506,14 Lt. Ši suma yra ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis. Gautinas trumpalaikes finansines sumas ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro mokestinės paskolos sutarčių per 2012 m. gautinos sumos.

4. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 2012-12-31 apskaitoje – 468180941,51 Lt.

Gautinų sumų apskaičiavimas pateiktas pagal 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 4 priede „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį“, 5 priede „Socialinių įmokų sumos pagal atskirą socialinę įmoką“.

5. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 2012-12-31 apskaitoje – 2184821888,41 Lt. Kitos gautinos sumos yra įtrauktos sumokėtos sumos ir kaip avansai, ir kaip per daug sumokėtos, bei gražintinos sumos pagal pateiktas deklaracijas.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VMI prie FM turimos mokesčių fondo sąskaitos AB „Swedbank“, banko kodas 73000, SWIFT kodas HABALT22:

- LT24 7300 0101 1239 4300 biudžeto pajamų surenkamoji sąskaita,
 - LT54 7300 010112394245 depozitinė sąskaita, skirta įmokoms, susijusioms su valstybei perduoto turto realizavimu, bei kitais su minėto turto realizavimu susijusiems mokėjimams,
 - LT61 7300 0101 1239 4216 pagal užsienio vykdomuosius raštus išieškotų sumų sąskaita,
 - LT38 7300 0101 1239 4339 akcizų užstatų sąskaita,
 - LT61 7300 0101 1239 4119 išlaidų sąskaita,
 - LT19 7300 0100 8333 1638 elektroninio pridėtinės vertės mokesčio įmokų sąskaita.
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2011-12-31 apskaitoje – 329081523,90 Lt.

7. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Apskaičiuota 2012 m. mokesčių pajamų suma – 15693093369,99 Lt, pervestinių mokesčių suma – 14952015899,84 Lt. Apskaičiuotos 2012 m. mokesčių pajamos, pervestinos mokesčių sumos pagal atskirus mokesčius pateiktos pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 6 priede „Mokesčių pajamos grynąja verte“.

Apskaičiuota 2012 m. socialinių įmokų pajamų suma – 101058799,39 Lt, pervestinių socialinių įmokų suma – 98414943,58 Lt. Apskaičiuotos 2012 m. socialinių įmokų pajamos, pervestinos socialinių įmokų sumos pagal atskirus mokesčius pateiktos pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 6 priede „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos grynąja verte 2012 m. yra 743721325,96 Lt. Ši suma susidarė apskaičiavus mokesčių ir socialinių įmokų gautinų sumų nuvertėjimą.

8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų

VMI prie FM mokesčių fondo apskaitoje per 2012 m. gautinų sumų nuvertėjimas – 743721325,96 Lt.

Apskaičiuotas 2012 m. atskirų mokesčių nuvertėjimas pateiktas pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 6 prieduose „Mokesčių pajamos grynąja verte“ ir „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“.

9. Įplaukos

Per 2012 m. gauta įplaukų suma 21805333437,93 Lt.

Gautų įplaukų sumą sudaro: gautos mokesčių sumos – 19727666484,74 Lt, gautos socialinių įmokų sumos – 90800477 Lt, gautos palūkanos (palūkanos pagal mokestinės paskolos sutartis) – 4296747,31 Lt, gautos kitos įplaukos – 1982569728,88 Lt.

10. Pervestos lėšos

Per 2012 m. pervestų lėšų suma 21668764130,80 Lt.

Pervestų lėšų sumą sudaro pervedimai: į valstybės biudžetą – 15724547482,03 Lt, į savivaldybių biudžetus – 2447811934,74 Lt, į kitus išteklių fondus – 93768055,19 Lt.

Viršininko pavaduotoja



Vilma Vildžiūnaitė

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188639752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013 05 02 Nr.

Patikimo valiuta ir tikslumas: litais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 81,084,646,71 | 127,006,648,78 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 1 | 81 084 646,71 | 127 006 648,78 |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 3,074,250,467,03 | 936,385,358,56 |
| I. | Atsargos | 2 | 6 614 607,07 | 8 000 756,36 |
| I.1 | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti | | 6 614 607,07 | 2 050 080,60 |
| I.2 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | 5 950 675,76 |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 2 738 554 336,06 | 735 872 385,43 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | 3 | 85 551 506,14 | 29 810 266,15 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | 4 | 468 180 941,51 | 299 973 449,69 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | | |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | 5 | 2 184 821 888,41 | 406 088 669,59 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 6 | 329 081 523,90 | 192 512 216,77 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 3,155,335,113,74 | 1,063,392,007,34 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | | |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 3,155,335,113,74 | 1,063,392,007,34 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 81,084,646,71 | 127,006,649 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | 1 | 81 084 646,71 | 127 006 648,78 |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 3 074 250 467,03 | 936 385 359 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | 3 | 85 551 506,14 | 29 810 266,15 |
| II.4 | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus | | 205 984 244,60 | |
| II.7 | Mokėtinios socialines įmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų pėmokos | 5 | 1 866 105 197,81 | 406 088 669,59 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinios sumos | | | |
| II.10 | Sukauptos mokėtinios sumos | | 474 795 548,58 | 477 165 889,92 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 2,6 | 441 813 969,90 | 23 320 532,90 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | | |
| I. | Rezervai | | | |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| III. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | | |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | | |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO: | | 3,155,335,113,74 | 1,063,392,007,34 |

Viršinininko pavaduotoja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilma Vildžiūnaitė
(vardas ir pavardė)

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013 05 02 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| EU. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 743.721.325,96 | 539.124.572,62 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | 7 | 743.721.325,96 | 539.124.572,62 |
| II.1. | Mokesčių pajamos grynąja verte | | 741.077.470,15 | 530.173.330,19 |
| II.1.1. | Mokesčių pajamos | | 15.693.093.369,99 | 14.521.825.209,87 |
| II.1.2. | Pervestinių mokesčių suma | | -14.952.015.899,84 | -13.991.651.879,68 |
| II.2. | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte | | 2.643.855,81 | 8.951.242,43 |
| II.2.1. | Socialinių įmokų pajamos | | 101.058.799,39 | 46.389.220,65 |
| II.2.2. | Pervestinių socialinių įmokų suma | | -98.414.943,58 | -37.437.978,22 |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 8.160.914,65 | 5.117.522,30 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | -8.160.914,65 | -5.117.522,30 |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 0,00 | |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ | 8 | -743.721.325,96 | -539.124.572,62 |
| II. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| III. | FINANSAVIMO | | | |
| IV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | | |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |

Viršininko pavaduotoja

(tėsis aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vilma Vildžiūnaitė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
I priedas

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vaaario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius

2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAI 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013 05 02 Nr. _____
(data)

Pateikiama valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | Stralpasalai | Pasta- bos Nr. | Tinka kontroliuojančiam subjektui | | | | | Iš viso | Mažu- mos dalis |
|----------|--|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------------|---|---------|--------------------|
| | | | Dalininkų kapitulas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezer- vai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas pervėris ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Likutis 2011 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | |
| 2. | Perimto ilgalaikio turto iš kito vntojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | | | | x |
| 3. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | | | | x |
| 4. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | | x | | | x |
| 5. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 6. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 7. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | | | | |
| 8. | Ataskaitinio laikotarpio grynas pervėris ar deficitas | | x | x | x | | | | |
| 9. | Likutis 2012 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | |
| 10. | Perimto ilgalaikio turto iš kito vntojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | | | | x |
| 11. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | | | | x |
| 12. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | | x | | | x |
| 13. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 14. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 15. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | | | | |
| 16. | Ataskaitinio laikotarpio grynas pervėris ar deficitas | | x | x | x | | | | |
| 17. | Likutis 2012 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | |

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viršinkininku pavaduotoja

(teises aktas įpareigoję pasirašyti asmens pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Vilma Vildžionaitė

(vardas ir pavardė)

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013 05 02 Nr.
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 136.569.307,13 | -8.198.816,23 |
| I. | Išplaukos | 9 | 21.805.333.437,93 | 19.892.754.285,57 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms: | | | |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | | |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | | |
| I.2 | Iš mokesčių | | 19.727.666.484,74 | 17.840.321.572,76 |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | 90.800.477,00 | 71.717.689,32 |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas | | | |
| I.5 | Gautos palūkanos | | 4.296.747,31 | 5.794.384,74 |
| I.6 | Kitos išplaukos | | 1.982.569.728,88 | 1.974.920.638,75 |
| II. | Pervestos lėšos | 10 | -21.668.764.130,80 | -19.900.953.101,80 |
| II.1 | Iš valstybės biudžetą | | -15.724.547.482,03 | -14.554.146.851,81 |
| II.2 | Iš savivaldybių biudžetus | | -2.447.811.934,74 | -2.288.533.820,97 |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | |
| II.4 | Iš kitus išteklių fondus | | -93.768.055,19 | -72.131.042,26 |
| II.5 | Asignavimų valdytojų programų vykdytojams | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -3.402.636.658,84 | -2.986.141.386,76 |
| III. | Išmokos | | | |
| III.1 | Socialinių išmokų | | | |
| III.2 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | |
| III.3 | Sumokėtos palūkanos | | | |
| III.4 | Kitos išmokos | | | |
| B. | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | |
| I. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | | |
| II. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | |
| III. | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | |
| IV. | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | |
| V. | Po vienu metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas | | | |
| VI. | Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | |
| VII. | Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas | | | |
| VIII. | Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas | | | |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C. | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | |
| I. | Iplaukos iš gautų paskolų | | | |
| II. | Gautų paskolų grąžinimas | | | |
| III. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| D. | VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | |
| | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 136.569.307,13 | -8.198.816,23 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 192.512.216,77 | 200.711.033,00 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 6 | 329.081.523,90 | 192.512.216,77 |

Viršininko pavaduotoja

Vilma Vildžiūnaitė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius

2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUDAUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 1.1. | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2. | Baudų ir delspinigių pajamos | 49.662.176,58 | 99.928.092,48 |
| 1.3. | Palūkanų pajamos | 4.296.747,31 | |
| 1.4. | Dividendai | | 57.975,84 |
| 1.5. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | |
| 1.6. | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | -53.958.923,89 | -99.986.068,32 |
| 2. | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | | |
| 2.1. | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2. | Baudų ir delspinigių sąnaudos | | |
| 2.3. | Palūkanų sąnaudos | | |
| 2.4. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | | |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo bemesiojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rakte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Stralpsniai | Strateginės ir netiesioginės atsargos | Modifikuojamos kaitavos ir būklės išvados | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtas vykdyti sutartis | | Pajaminta produkcija ir atsargos, skiriamos pardavimui | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skiriamas pardavimui | El vieta |
|----------|---|---------------------------------------|---|---|----------------------------|--|--------------------------------|---|---------------|
| | | | | nebaigta gaminti produkcija | nebaigtas vykdyti sutartis | pajaminta produkcija | atsargos, skiriamos pardavimui | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | 3.064.350,60 | 8.198.185,33 | 11.262.535,93 |
| 2. | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | | | | | 1.392.028,42 | 6.398.743,68 | 7.990.772,10 |
| 2.1. | Įsigyta turto įsigijimo sąskaitas | | | | | | | | 0,00 |
| 2.2. | netiesioginiai gauti atsargų įsigijimo sąskaitas | | | | | | 1.392.028,42 | 6.398.743,68 | 7.990.772,10 |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | | | | | 2.534.231,41 | 7.023.854,89 | 9.558.076,00 |
| 3.1. | Pardavimai | | | | | | | | |
| 3.2. | Perėjimas (perkirstymas) | | | | | | 1.584.950,93 | 6.813.598,59 | 8.400.549,52 |
| 3.3. | Sumažėjęs veiklos | | | | | | 949.230,48 | 61.138,00 | 1.010.368,48 |
| 3.4. | Kiti sumažėjimai | | | | | | 40,00 | 147.120,00 | 147.160,00 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | 0,00 |
| 5. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4) | | | | | | 1.922.157,61 | 7.773.074,42 | 9.695.232,03 |
| 6. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | 1.014.269,17 | 2.247.509,57 | 3.261.778,74 |
| 7. | Netiesioginiai arba už simbolinį atlygį gauti atsargų nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | 0,00 |
| 8. | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | 138.735,92 | 1.369.036,64 | 1.507.772,56 |
| 9. | Atsargų nuvertėjimo atkūrimas per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | 0,00 |
| 10. | Per ataskaitinį laikotarpį padidėjęs, perėjusių (perkirstytų), sumažėjęs ir nuvertėjęs atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4) | | | | | | 316.092,74 | 1.372.833,60 | 1.688.926,34 |
| 10.1. | Pardavimai | | | | | | | | |
| 10.2. | Perėjimas (perkirstymas) | | | | | | 316.092,74 | 1.372.833,60 | 1.688.926,34 |
| 10.3. | Sumažėjęs veiklos | | | | | | | | |
| 10.4. | Kiti sumažėjimai | | | | | | | | 0,00 |
| 11. | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | 0,00 |
| 12. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+10+11) | | | | | | 836.912,35 | 2.243.712,61 | 3.080.634,96 |
| 13. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (8-12) | | | | | | 1.085.245,26 | 5.529.341,81 | 6.614.607,07 |
| 14. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6) | | | | | | 2.050.081,43 | 6.950.678,76 | 8.990.757,19 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskleidžiamame rakte tekste.

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

| Eil. Nr. | Mokesčio pavadinimas | Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį | Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* |
|----------|--|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Pajamų ir pelno mokesčių iš viso: | 5.732.640.459,25 | 810.467.708,82 | 43.369.711,75 | 690.450.457,01 |
| 1.1. | Gyventojų pajamų mokestis | 4.208.891.467,74 | 421.974.388,42 | | 689.012.958,56 |
| 1.2. | Pelno mokestis | 1.523.295.880,95 | 371.210.087,40 | 43.369.711,75 | 103,13 |
| 1.3. | Socialinis mokestis | 453.110,56 | 17.283.234,00 | | 1.437.395,32 |
| 2. | Turto mokesčių iš viso: | 328.392.051,34 | 52.733.589,24 | 151.035.613,06 | 1.338.652,08 |
| 2.1. | Žemės mokestis | 56.367.368,60 | 11.748.569,12 | | 1.338.652,08 |
| 2.2. | Paveldimo turto mokestis | 4.079.458,46 | | | |
| 2.3. | Nekilnojamojo turto mokestis | 267.945.224,28 | 40.985.020,12 | 151.035.613,06 | |
| 3. | Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso: | 9.455.658.904,13 | 1.527.134.274,16 | 124.311.365,79 | 1.156.314.690,95 |
| 3.1. | Pridėtinės vertės mokestis | 6.261.595.497,90 | 1.478.829.230,04 | | 1.032.003.325,16 |
| 3.2. | Akcizai | 3.080.202.165,64 | 47.756.740,11 | 124.311.365,79 | 124.311.365,79 |
| 3.3. | Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą | 66.805.384,00 | | | |
| 3.4. | Cukraus sektoriaus mokesčiai | 12.539.569,15 | | | |
| 3.5. | Loterijų ir azartinių lošimų mokestis | 34.516.287,44 | 548.304,01 | | |
| 4. | Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso: | | | | |
| 4.1. | Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus | | | | |
| 4.2. | Eksporto mokesčiai | | | | |
| 4.3. | Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai | | | | |
| 5. | Kitų mokesčių iš viso: | 176.401.955,27 | 8.066.232,86 | | 736.360,79 |
| 5.1. | Mokestis už valstybinius gamtos išteklius | 85.030.108,31 | 1.513.106,64 | | 160.299,43 |
| 5.2. | Naftos ir dujų išteklių mokestis | 45.405.366,00 | | | |
| 5.3. | Mokestis už aplinkos teršimą | 44.877.178,11 | 5.040.019,58 | | 478.305,56 |
| 5.4. | Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise | 21.089.302,85 | 1.513.106,64 | | 2.107,89 |
| 5.5. | Kiti | | | | 95.647,91 |
| 6. | Mokesčių sumų iš viso | 15.693.093.369,99 | 2.398.401.806,08 | 318.716.690,60 | 1.848.840.160,83 |

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatyta tvarka.

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ*

| Eil. Nr. | Socialinės įmokos pavadinimas | Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį | Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* |
|----------|--|---|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso: | | | | |
| 1.1. | Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos | | | | |
| 1.2. | Apraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos | | | | |
| 1.3. | Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos | | | | |
| 1.4. | Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos | | | | |
| 2. | Įmokų į Garantinį fondą iš viso | 35.649.425,63 | 1.443.026,40 | | 2.024,15 |
| 3. | Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso: | 65.409.373,76 | 24.561.575,85 | | 17.263.012,83 |
| 3.1. | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos | | | | |
| 3.2. | Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos | 65.409.373,76 | 24.516.575,85 | | 17.263.012,83 |
| 3.3. | Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos | | | | |
| 4. | Kitos socialinės įmokos | | | | |
| 5. | Socialinių įmokų sumų iš viso | 101.058.799,39 | 25.959.602,25 | | 17.285.036,98 |

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatyta tvarka.

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

| Eil. Nr. | Mokesčio pavadinimas | Pajamų grynąja verte apskaitinimas 2012 m. | | | | | | | Iš viso pajamų grynąja verte 2012 m. | Iš viso pajamų grynąja verte 2011 m. |
|----------|---|--|--|--------------------------------|--|---|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | Apskaitinotos pajamos 2012 m. | Pajamų sumažėjimas dėl grąžintųjų mokesčių (-) 2012 m. | Pajamos bendraja verte 2012 m. | Pervestinus pajamų sumas valstybės biudžetui (-) 2012 m. | Pervestinus pajamų sumas savivaldybių biudžetui (-) 2012 m. | Pervestinus pajamų sumas fondus, kuriais laikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) 2012 m. | Pervestintų pajamų sumažėjimas dėl gautųjų sumų nuvertėjimo 2012 m. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Pajamų ir pelno mokesčių iš viso: | 6.073.984.828,69 | -341.344.369,44 | 5.732.640.459,25 | -3.785.879.597,29 | -1.936.760.952,05 | | 115.641.742,52 | 115.641.742,52 | 379.570.393,72 |
| 1.1. | Gyventojų pajamų mokesčiai | 4.240.910.427,40 | -32.018.959,66 | 4.208.891.467,74 | -2.372.130.515,69 | -1.936.760.952,05 | | | | 360.262.025,63 |
| 1.2. | Pelno mokesčiai | 1.832.535.657,89 | -309.239.776,94 | 1.523.295.880,95 | -1.523.295.880,95 | | | 111.423.834,26 | 111.423.834,26 | 16.883.239,14 |
| 1.3. | Socialiniai mokesčiai | 538.743,40 | -85.632,84 | 453.110,56 | -453.110,56 | | | 4.217.908,26 | 4.217.908,26 | 2.425.128,45 |
| 2. | Turto mokesčių iš viso: | 343.692.416,82 | -15.300.364,68 | 328.392.052,14 | -4.696.756,06 | -323.696.395,28 | | 21.241.398,06 | 21.241.398,06 | 16.248.632,24 |
| 2.1. | Žemės mokesčiai | 57.646.099,49 | -1.278.730,89 | 56.367.368,60 | | -56.367.368,60 | | 4.929.632,07 | 4.929.632,07 | 3.449.750,05 |
| 2.2. | Paveldimo turto mokesčiai | 4.081.585,46 | -2.127,00 | 4.079.458,46 | | -4.079.458,46 | | | | 0,00 |
| 2.3. | Nekilnojamojo turto mokesčiai | 281.964.731,07 | -14.019.506,79 | 267.945.224,28 | -4.696.756,06 | -263.248.468,22 | | 16.311.765,99 | 16.311.765,99 | 7.111.527,13 |
| 3. | Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso: | 9.485.662.482,36 | -3.578,23 | 9.485.658.904,13 | -9.485.658.904,13 | | | 600.786.336,63 | 600.786.336,63 | 138.757.708,03 |
| 3.1. | Pridėtinės vertės mokesčiai | 6.261.595.497,90 | | 6.261.595.497,90 | -6.261.595.497,90 | | | 590.925.003,50 | 590.925.003,50 | 128.102.680,54 |
| 3.2. | Akciniai | 3.080.202.165,64 | | 3.080.202.165,64 | -3.080.202.165,64 | | | 9.659.308,59 | 9.659.308,59 | 10.397.890,52 |
| 3.3. | Aiskavimai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos mirtųjų įstatymą | 66.805.384,00 | | 66.805.384,00 | -66.805.384,00 | | | | | |
| 3.4. | Cukraus sektoriaus mokesčiai | 12.539.868,38 | -399,23 | 12.539.569,15 | -12.539.569,15 | | | | | |
| 3.5. | Loterijų ir azartinį lošimų mokesčiai | 34.519.566,44 | -3.279,00 | 34.516.287,44 | -34.516.287,44 | | | 202.024,54 | 202.024,54 | 257.136,97 |
| 4. | Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso: | | | | | | | | | |
| 4.1. | Muliai ir kiti importo mokesčiai, | | | | | | | | | |
| 4.2. | Bisporto mokesčiai | | | | | | | | | |
| 4.3. | Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių | | | | | | | | | |
| 5. | Kitų mokesčių iš viso: | 193.840.926,12 | -17.438.970,85 | 176.401.955,27 | -141.685.775,35 | -34.716.179,92 | | 3.407.992,94 | 3.407.992,94 | 1.283.981,76 |
| 5.1. | Mokesčiai už valstybinius gamtos | 65.030.108,31 | | 65.030.108,31 | -56.117.453,69 | -8.912.654,62 | | 515.307,77 | 515.307,77 | 518.281,62 |
| 5.2. | Naftos ir dujų išteklių mokesčiai | 45.405.366,00 | | 45.405.366,00 | -45.405.366,00 | | | | | |
| 5.3. | Mokesčiai už aplinkos teršimą | 62.209.446,33 | -17.332.268,24 | 44.877.178,11 | -19.073.652,81 | -25.803.525,30 | | 2.336.093,01 | 2.336.093,01 | 626.088,22 |
| 5.4. | Mokesčiai už valstybės turto naudojimą | 21.196.005,46 | -106.702,61 | 21.089.302,85 | -21.089.302,85 | | | 556.592,16 | 556.592,16 | 139.581,92 |
| 5.5. | Kiti | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 6. | Mokesčių sumų iš viso | 16.067.180.663,19 | -374.087.283,20 | 15.693.093.380,00 | -13.397.920.942,74 | -2.295.172.427,25 | | 741.077.470,15 | 741.077.470,15 | 530.173.330,19 |

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRŪNĄJA VERTE

| Eil. Nr. | Socialinės įmokos pavadinimas | Pajamų grūnaja vertė apskaičiavimas 2012 m. | | | | | | | | Iš viso pajamų grūnaja vertė 2012 m. | Iš viso pajamų grūnaja vertė 2011 m. |
|----------|--|---|---|--------------------------------|---|---|---|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | A pakaitinėms pajamos 2012 m. | Pajamų sumokėjimas dėl gražintinių mokesčių (-) 2012 m. | Pajamos bendraja verte 2012 m. | Pervestinės pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) 2012 m. | Pervestinės pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) 2012 m. | Pervestinės pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) 2012 m. | Pervestinės pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) 2012 m. | Pervestinių pajamų sumų grūnaja vertė 2012 m. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso: | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Draudimų valstybinio socialinio draudimo įmokos | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos | | | | | | | | | | |
| 1.3. | Savarankiškaį dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos | | | | | | | | | | |
| 1.4. | Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos | | | | | | | | | | |
| 2. | Įmokų į Garantinį fondą iš viso | 35.649.435,63 | | 35.649.435,63 | | | | | | | |
| 3. | Privačiameje sveikatos draudime įmokų iš viso: | 71.440.506,17 | -6.031.132,41 | 65.409.373,76 | | | -38.649.435,63 | | 1.027.451,91 | 1.027.451,91 | 33.064,43 |
| 3.1. | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos | | | | | | -68.409.579,78 | | 1.816.403,90 | 1.816.403,90 | 8.919.178,00 |
| 3.2. | Valstybinis mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos | 71.440.506,17 | -6.031.132,41 | 65.409.373,76 | | | | | | | |
| 3.3. | Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos | | | | | | -68.409.579,78 | | 1.816.403,90 | 1.816.403,90 | 8.919.178,00 |
| 4. | Kitos socialinės įmokos | | | | | | | | | | |
| 5. | Socialinių įmokų suma iš viso | 107.089.931,80 | -6.031.132,41 | 101.058.799,39 | | | -101.058.799,39 | | 2.843.855,81 | 2.843.855,81 | 9.951.242,43 |

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

IKI BĖPIRIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUITEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2012 M. LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|--|-------------------------------|--|---|----------------------|------------------------------|--------------------|----------------|--------------|--|
| | | | įsigyta (įsigijimo savikaina) | perduota (balansinė vertė pardavimo momentu) | perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę | amortizacijos** suma | valiutos kurso pokyčio įtaka | piniginės įplaukos | nurašyta | nuvertėjimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Ilgalaikis finansinis turas ir suteiktos paskolos | 127.006.648,78 | 55.624.696,03 | | | | | -48.037.375,06 | -53.509.323,03 | | 81.084.646,71 |
| 1.1 | Suteiktos paskolos | 127.006.648,78 | 55.624.696,03 | | | | | -48.037.375,06 | -53.509.323,03 | | 81.084.646,71 |
| 1.2 | Obligacijos | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 1.4 | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | | | | | | | | | |
| 2. | Trumpalaikis finansinis turas ir suteiktos paskolos* | 29.810.266,15 | 139.713.986,74 | | | | | -50.313.249,06 | -33.659.497,69 | | 85.551.506,14 |
| 2.1 | Suteiktos paskolos | 29.810.266,15 | 139.713.986,74 | | | | | -50.313.249,06 | -33.659.497,69 | | 85.551.506,14 |
| 2.2 | Obligacijos | | | | | | | | | | |
| 2.3 | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 2.4 | Kiti ne nuosavybės | | | | | | | | | | |
| 2.5 | Trumpalaikiai terminuoti indėliai | | | | | | | | | | |
| 3. | Iš viso | 156.816.914,93 | 195.338.682,76 | | | | | -98.350.624,12 | -87.168.820,72 | | 166.636.152,85 |

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis

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

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
6 priedas

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ
METŲ DALIS

| Eil. Nr. | Gražinimo terminas | Įsigijimo savikaina | Balansinė vertė |
|----------|--------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Suteiktų paskolų: | 81.084.646,71 | 81.084.646,71 |
| 1.1. | Per vienus metus * | | |
| 1.2. | Nuo vieno iki penkerių metų | 81.084.646,71 | 81.084.646,71 |
| 1.3. | Po penkerių metų | | |
| 2. | Kitų ilgalaikių gautinų sumų: | | |
| 2.1. | Per vienus metus * | | |
| 2.2. | Nuo vieno iki penkerių metų | | |
| 2.3. | Po penkerių metų | | |
| 3. | Iš viso | 81.084.646,71 | 81.084.646,71 |

* Nurodoma einamųjų metų dalis

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-oji g. 15, LT-01514 Vilnius

2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė pradžios 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 sąvokaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 2.642.931.228,29 | | | | 2.318.778.732,64 | |
| 1.1. | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2. | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | 2.424.361.408,33 | | | | 1.912.690.063,05 | |
| 1.2.1. | Gautini mokesčiai | 2.398.401.806,08 | | | | 1.889.377.993,26 | |
| 1.2.2. | Gautinos socialinės įmokos | 25.959.602,25 | | | | 23.312.069,79 | |
| 1.3. | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | | | | | |
| 1.3.1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2. | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | | | | | | |
| 1.3.4. | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta | | | | | | |
| 1.3.5. | Kitos | 218.569.819,96 | | | | 406.088.669,59 | |
| 1.4. | Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5. | Sukauptos gautinos sumos | | | | | | |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | | | | | | |
| 1.5.2. | Kitos | | | | | | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | | | | | | |
| 2. | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -1.956.180.466,82 | | | | -1.612.716.613,36 | |
| 3. | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 686.750.761,47 | | | | 706.062.119,28 | |

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius

2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 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) | | | | |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 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) | 329.081.523,90 | | 192.512.216,77 | |
| 3.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 329.081.523,90 | | 184.444.560,24 | |
| 3.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | 8.067.656,53 | |
| 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) | 329.081.523,90 | | 192.512.216,77 | |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188699752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 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. | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | | | | |
| 3. | Sukauptos mokėtinos sumos | 630.864.767,13 | | | 477.165.889,92 | 477.165.889,92 | |
| 3.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 3.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | | | | | | |
| 3.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 3.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 630.864.767,13 | | | 477.165.889,92 | 477.165.889,92 | |
| 4. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 403.464.903,40 | | | 23.320.532,90 | | |
| 4.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 4.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 318.716.690,60 | | | | | |
| 4.3. | Kitos mokėtinos sumos | 84.748.212,80 | | | 23.320.532,90 | | |
| 5. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4) | 1.034.329.670,53 | | | 500.486.422,82 | 477.165.889,92 | |

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (Mokesčių fondas)
188659752, Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO)
ĮSIPAREIGOJIMUS) NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Nacionaline | 1.055.306.886,07 | 3.109.988.855,65 |
| 2. | Eurais | 17.464,74 | 3.752.151,31 |
| 3. | JAV doleriais | | 41.522.105,95 |
| 4. | Kitomis | | 72.000,83 |
| 5. | Iš viso | 1.055.324.350,81 | 3.155.335.113,74 |

Valsybinė mokesčių inspekcija prie LR finansų ministerijos

Kodas :

1

(institucijos pavadinimas)

Vasario 16-osios g. 15, LT-01514 Vilnius

(adresas)

MOKESČIŲ IR KITŲ ĮMOKŲ Į BIUDŽETUS APYSKAITA

2012 m. gruodžio 31 d. Patikslinta

(data)

Vilnius

(sudarymo vieta)

(tūkst.Lt)

| Įmokų pavadinimas | Eil. Nr. | Pajamų klasifikacija | Iš viso įplaukė | Valstybės biudžetui | Paskirstyta | | Fondams |
|--|----------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|---|----------------|
| | | | | | savivaldybių biudžetams | savivaldybių per išdo sąskaitą biudžetams | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| L. PAJAMOS | 1 | | 18125141,1 | 15087101,4 | 2390486,8 | 555467,2 | 92085,7 |
| L. MOKESČIAI | 2 | | 16275293,7 | 13303094,6 | 2324646,2 | 555467,2 | 92085,7 |
| Pajamų ir pelno mokesčiai, iš viso: | 3 | 1.1.1 | 5500513,7 | 3036900,2 | 1906861,1 | 555467,2 | 1285,2 |
| Gyventojų pajamų mokesčiai | 4 | 1.1.1.1 | 4005739,2 | 1542125,7 | 1906861,1 | 555467,2 | 1285,2 |
| Pelno mokesčiai | 5 | 1.1.1.2 | 1494774,5 | 1494774,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Darbo jėgos ir atlyginimo mokesčiai | 6 | 1.1.2 | 90800,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 90800,5 |
| Įmokos į Privalomojo sveikatos draudimo fondą | 7 | 1.1.2.2 | 53815,6 | | | | 53815,6 |
| Įmokos į Garantinį fondą | 8 | 1.1.2.1 | 36984,9 | | | | 36984,9 |
| Turto mokesčiai, iš viso : | 9 | 1.1.3 | 327228,1 | 3846,9 | 323381,2 | 0,0 | 0,0 |
| Žemės mokesčiai | 10 | 1.1.3.1 | 58188,4 | 0,0 | 58188,4 | 0,0 | 0,0 |
| Paveldimo turto mokesčiai | 11 | 1.1.3.2 | 4130,7 | 0,0 | 4130,7 | 0,0 | 0,0 |
| Nekilnojamo turto mokesčiai, iš viso: | 12 | 1.1.3.3 | 264909,0 | 3846,9 | 261062,1 | 0,0 | 0,0 |
| Fizinių asmenų mokesčiai | 13 | 1.1.3.3.1.1 | 9844,7 | 3846,9 | 5997,8 | 0,0 | 0,0 |
| Juridinių asmenų mokesčiai | 14 | 1.1.3.3.1.2 | 255064,3 | 0,0 | 255064,3 | 0,0 | 0,0 |
| Prekių ir paslaugų mokesčiai | 15 | 1.1.4 | 10356751,4 | 10262347,5 | 94403,9 | 0,0 | 0,0 |
| Pridėtinės vertės mokesčiai, iš viso: | 16 | 1.1.4.1 | 6567518,3 | 6567518,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamas | 17 | 1.1.4.1.01 | 6567518,3 | 6567518,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Muitinės administruojamas | 18 | 1.1.4.1.02 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miltų įstatymą | 19 | 1.1.4.2 | 69878,0 | 69878,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Akcizai, iš viso: | 20 | 1.1.4.3 | 3253358,1 | 3253358,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| Įmokų pavadinimas | Eil. Nr. | Pajamų klasifikacija | Iš viso įplauktė | Pasiskirstyta | | | Fondams |
|---|----------|----------------------|------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------|
| | | | | Valstybės biudžetui | savivaldybių biudžetams | | |
| | | | | | savivaldybių biudžetams | per išdalo sąskaitą | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamas | 21 | 1.1.4.3.01 | 3253358,1 | 3253358,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Muitinės administruojamas | 22 | 1.1.4.3.02 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Cukraus sektoriaus mokesčiai | 23 | 1.1.4.4 | 4847,7 | 4847,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Loterijų ir azartinį lošimų mokesčiai | 24 | 1.1.4.5 | 38065,1 | 38065,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Transporto priemonių mokesčiai | 25 | 1.1.4.6 | 181509,4 | 181509,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Mokesčiai už aplinkos teršimą | 26 | 1.1.4.7.1 | 58106,3 | 32428,8 | 25677,5 | 0,0 | 0,0 |
| Rinkliavos, iš viso: | 27 | 1.1.4.7.2 | 175872,3 | 107145,9 | 68726,4 | 0,0 | 0,0 |
| Valstybės rinkliavos | 28 | 1.1.4.7.2.01 | 118151,1 | 107145,9 | 11005,2 | 0,0 | 0,0 |
| Vietinės rinkliavos | 29 | 1.1.4.7.2.02 | 57721,2 | 0,0 | 57721,2 | 0,0 | 0,0 |
| Mokesčiai už pramoninės nuosavybės objektų registravimą | 30 | 1.1.4.7.3 | 7596,2 | 7596,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai | 31 | 1.1.5.1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. KITOS PAJAMOS | 32 | 1.4 | 1849847,4 | 1784006,8 | 65840,6 | 0,0 | 0,0 |
| Turto pajamos, iš viso : | 33 | 1.4.1 | 661764,1 | 633269,0 | 28495,1 | 0,0 | 0,0 |
| Patikamos už paskolas | 34 | 1.4.1.1.1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Patikamos už depozitus | 35 | 1.4.1.1.2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Lietuvos banko likutinis pelnas | 36 | 1.4.1.2.1.1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Dividendai | 37 | 1.4.1.2.1.2 | 541568,8 | 521806,9 | 19761,9 | 0,0 | 0,0 |
| Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise | 38 | 1.4.1.4.4 | 21051,2 | 21051,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Nuomos mokesčiai už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius | 39 | 1.4.1.4.1 | -7,9 | 0,0 | -7,9 | 0,0 | 0,0 |
| Mokesčiai už valstybinius gautos išteklius | 40 | 1.4.1.4.2 | 64277,5 | 55536,4 | 8741,1 | 0,0 | 0,0 |
| Naftos ir dujų išteklių mokesčiai | 41 | 1.4.1.4.3 | 34874,5 | 34874,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Pajamos už prekes ir paslaugas, iš viso: | 42 | 1.4.2.1 | 351849,2 | 322708,0 | 29141,2 | 0,0 | 0,0 |
| Pajamos už patalpų nuomą | 43 | 1.4.2.1.2 | 27152,2 | 22149,6 | 5002,6 | 0,0 | 0,0 |
| Konsulinis mokesčiai | 44 | 1.4.2.1.3 | 533,0 | 533,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Pajamos už atstatikines paslaugas | 45 | 1.4.2.1.4 | 289837,5 | 265698,9 | 24138,6 | 0,0 | 0,0 |
| Įmokos už mokslia aukštojoje mokyklose | 46 | 1.4.2.1.5.1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose | 47 | 1.4.2.1.5.2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Žyminis mokesčiai | 48 | 1.4.2.1.6.1 | 26243,3 | 26243,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kitos pajamos | 49 | 1.4.2.1.7.2 | 8083,2 | 8083,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Pajamos iš baudų ir konfiskacijos | 50 | 1.4.3.1-1.4.3.2 | 96871,6 | 90344,4 | 6527,2 | 0,0 | 0,0 |
| Iš viso | 51 | 1.4.5.1 | 730367,5 | 737698,4 | 1677,1 | 0,0 | 0,0 |

| Įmokų pavadinimas | Eil. Nr. | Pajamų klasifikacija | Iš viso įplaukė | Pasiskirstyta | | | Fondams |
|--|----------|----------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|-------------------|---------|
| | | | | Valstybės biudžetui | savivaldybių biudžetams | | |
| | | | | | savivaldybių biudžetams | per išdo sąskaitą | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Valstybės ir savivaldybių kontrolierių išieškotos sumos | 52 | 1.4.5.1.1 | 10,4 | 4,6 | 5,8 | 0,0 | 0,0 |
| Žala, atsiradusi dėl valdišios institucijų neteisėtų veiksmų, išieškota regresu tvarka iš kaltų asmenų | 53 | 1.4.5.1.2 | 8,7 | 8,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Iš savivaldybių biudžetų valstybės biudžetui grąžinamos bendrosios dotacijos kompensacijos | 54 | 1.4.5.1.4.1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kitos neišvardytos pajamos | 55 | 1.4.5.1.4.1 | 739343,4 | 737672,1 | 1671,3 | 0,0 | 0,0 |
| ILSANDORIAI SU MATERIALIUOJU IR NEMATERIALIUOJU TURIU BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ PRISIĖMIMAS | 56 | 4 | 170279,5 | 154723,3 | 15556,2 | 0,0 | 0,0 |
| 1. MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO REALIZAVIMO PAJAMOS | 57 | 4.1 | 143856,0 | 128299,8 | 15556,2 | 0,0 | 0,0 |
| Ilgalaikio materialiojo turto realizavimo pajamos, iš viso: | 58 | 4.1.1 | 143368,5 | 127988,8 | 15379,7 | 0,0 | 0,0 |
| Žemės realizavimo pajamos | 59 | 4.1.1.1.1 | 139759,7 | 125804,7 | 13955,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ilgalaikio materialiojo turto realizavimo pajamos | 60 | 4.1.1.2-4.1.1.5 | 3608,8 | 2184,1 | 1424,7 | 0,0 | 0,0 |
| Nematerialiojo turto realizavimo pajamos | 61 | 4.1.2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Atsargų realizavimo pajamos, iš viso: | 62 | 4.1.3 | 487,5 | 311,0 | 176,5 | 0,0 | 0,0 |
| Strateginės ir neliečiamos atsargos | 63 | 4.1.3.1 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kitos atsargos | 64 | 4.1.3.2 | 487,4 | 310,9 | 176,5 | 0,0 | 0,0 |
| 2. SANDORIAI DĖL FINANSINIO TURTO, IŠ VISO: | 65 | 4.2 | 26423,5 | 26423,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kitos gautinos sumos (vidaus) | 66 | 4.2.1.7.1 | 26423,5 | 26423,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kitos gautinos sumos (užsienio) | 67 | 4.2.2.7.1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kitos neišaiškintos (laikiniai) pajamos | 68 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| IŠ VISO ĮPLAUKŲ (I+II) | 69 | | 18295420,6 | 15241824,7 | 2406043,0 | 555467,2 | 92085,7 |
| III. EUROPOS SĄJUNGOS PARAMA | 70 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| IV. IŠ VISO ĮPLAUKŲ (I+II+III) | 71 | | 18295420,6 | 15241824,7 | 2406043,0 | 555467,2 | 92085,7 |
| Iš viso pervesta biudžetams ir fondams | 72 | | 18295420,6 | 15241824,7 | 2406043,0 | 555467,2 | 92085,7 |
| Biudžetams ir fondams nepervestas lėšų likutis | 73 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Viršininkas

(Pareigų pavadinimas)

Modestas Kaselianskas

(Vardas, pavardė)