

**NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS
DEPARTAMENTAS**

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengė Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

kodas - 302610311, Šv. Stepono g. 27, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

NARKOTIKU, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		53704,19	42752,04
I.	Nematerialusis turtas		0,00	43,61
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1		43,61
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	53704,19	42708,43
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13987,39	11023,99
II.6	Transporto priemonės		8305,63	10861,21
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		31411,17	20823,23
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		318839,46	1879463,31
I.	Atsargos		4205,98	1440,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	4205,98	1440,63
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	43941,62	916770,45
III.	Per vienus metus gautinos sumos		158990,05	174903,37
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	129693,12	129893,15
III.6	Kitos gautinos sumos	6	29296,93	45010,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	111701,81	786348,86
	IŠ VISO TURTO:		372543,65	1922215,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS		236310,56	1791169,67
I.	Iš valstybės biudžeto		119437,40	595514,19
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		116873,16	1195655,48
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		134922,20	129472,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	134922,20	129472,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		15379,24	16424,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56,73	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		119486,23	113047,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1310,89	1573,20
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1310,89	1573,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-262,31	1573,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1573,20	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		372543,65	1922215,35

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

kodas - 302610311, Šv. Stepono g. 27, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3041271,96	2716091,94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3041271,96	2716091,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1714944,67	1126979,31
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1326327,29	1588636,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			476,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9	70434,00	67400,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-70434,00	-67400,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	10	-3041530,13	-2716085,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1065713,86	-906733,42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9870,21	-7406,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-17809,89	-26511,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-68926,06	-39693,83
V.	TRANSPORTO		-9899,02	-11020,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-5530,20	-2772,15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-274,67	-13085,04
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-31610,20	-43457,95
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-39898,84	-21719,54
XII.	FINANSAVIMO	11	-1566978,59	-1497248,30
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-221617,35	-141503,64
XIV.	KITOS	12	-3401,24	-4932,61
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-258,17	6,38
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	1573,20
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	39855,32	65220,08
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-39855,32	-63646,88
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14	-4,14	-6,38
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-262,31	1573,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	15	-262,31	1573,20
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotas administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
kodas - 302610311, Šv. Stepono g. 27, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.							0,00	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo 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		0,00	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 perviršis ar deficitas		X	X	X		1573,20	1573,20	
8.1.	Kiti pokyčiai(jungimai)								
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.			0,00			1573,20	1573,20	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo 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		0,00	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 perviršis ar deficitas		X	X	X		-262,31	-262,31	
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.			0,00			1310,89	1310,89	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliojtas administracijos vadovo pareigų

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

kodas - 302610311, Šv. Stepono g. 27, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: **eurais**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-693405,75	0,00	-693405,75	613199,24	0,00	613199,24
I.	Įplaukos		880203,77	625975,37	1506179,14	3218710,66	573262,75	3791973,41
I.1.	finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		878467,41	625975,37	1504442,78	3060389,18	573262,75	3633651,93
I.1.1.	iš valstybės biudžeto	16	752015,19	625975,37	1377990,56	1475933,03	573262,75	2049195,78
I.1.2.	iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
I.1.3.	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	17	126452,22		126452,22	1584328,94		1584328,94
I.1.4.	iš kitų šaltinių				0,00	127,21		127,21
I.2.	iš mokesčių				0,00			
I.3.	iš socialinių įmokų							
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų				0,00			0,00
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	gautos palūkanos							
I.7.	kitos įplaukos	18	1736,36		1736,36	158321,48		158321,48
II.	Pervestos lėšos		-710176,35	0,00	-710176,35	-1914854,03		-1914854,03
II.1.	į valstybės biudžetą	19	-5598,59	0,00	-5598,59	-5673,12		-5673,12
II.2.	į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00	-4932,61		-4932,61
II.4.	į kitus išteklių fondus							
II.5.	viešojo sektoriaus subjektams	20	-52331,82		-52331,82			
II.6.	kitiems subjektams	21	-652245,94		-652245,94	-1904248,30		-1904248,30
III.	Išmokos	22	-863433,17	-625975,37	-1489408,54	-690657,39	-573262,75	-1263920,14
III.1.	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-659393,75	-385208,16	-1044601,91	-590907,09	-412351,86	-1003258,95
III.2.	komunalinių paslaugų ir ryšių		0,00	-20211,94	-20211,94	0,00	-24506,75	-24506,75
III.3.	komandiruočių		-41469,08	-27081,57	-68550,65	-24365,58	-16496,85	-40862,43
III.4.	transporto		-1646,80	-11774,60	-13421,40	-3938,18	-7112,88	-11051,06
III.5.	kvalifikacijos kėlimo		-3929,00	-1386,20	-5315,20	-480,00	-2292,15	-2772,15
III.6.	paprastojo remonto ir eksploataavimo			-274,67	-274,67		-12978,56	-12978,56
III.7.	atsargų įsigijimo		-19284,11	-24284,78	-43568,89	-1338,05	-14801,87	-16139,92
III.8.	socialinių išmokų		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.9.	nuomos		-550,00	-22351,00	-22901,00	-1300,00	-17948,00	-19248,00
III.10.	kitų paslaugų įsigijimo		-133759,19	-133399,94	-267159,13	-68305,99	-64723,83	-133029,82
III.11.	sumokėtos palūkanos			-2,51	-2,51			0,00
III.12.	kitos išmokos	23	-3401,24		-3401,24	-22,50	-50,00	-72,50
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-16241,30	-4581,06	-20822,36	0,00	-14786,93	-14786,93
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	24	-16241,30	-4581,06	-20822,36	0,00	-14786,93	-14786,93
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas (sumažėjimas)							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		35000,00	4581,06	39581,06	0,00	14786,93	14786,93
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		35000,00	4581,06	39581,06		14786,93	14786,93
IV.1	iš valstybės biudžeto	25	35000,00	4581,06	39581,06		14786,93	14786,93
IV.2	iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-674647,05	0,00	-674647,05	613199,24	0	613199,24
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		786348,86	0,00	786348,86	173149,62	0	173149,62
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		111701,81	0,00	111701,81	786348,86	0	786348,86

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo (parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

I.BENDROJI DALIS

1. Bendra informacija

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas (toliau – Departamentas) yra Lietuvos Respublikos Vyriausybės įstaiga, kuri vykdo įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestas funkcijas, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. vasario 23 d. nutarimu Nr. 244 patvirtintais Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamento nuostatais.

Departamentas dalyvauja formuojant valstybės politiką narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės ir narkomanijos prevencijos srityse, pagal kompetenciją organizuoja jos įgyvendinimą ir ją įgyvendina, vykdo veiklos, susijusios su narkotinių ir psichotropinių medžiagų pirmtakais (prekursoriais), kontrolę.

Departamentas yra biudžetinė įstaiga (įmonės kodas 302610311), finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Departamentas gali būti finansuojamas ir iš kitų šaltinių.

Departamentas neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2022 metus buvo 35, 2023 metus –38.

2. Informacijos pateikimas metinėse finansinėse ataskaitose.

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją vartotojams, kurie neturi galimybės pareikalauti jų poreikius atitinkančių ataskaitų.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis, teikiamose ataskaitose visi duomenys išreikšti eurais ir euro centais.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčio ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

II.APSKAITOS POLITIKA

1. Apskaitos politika

Departamento finansinės apskaitos ir personalo administravimo funkcijas atlieka Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras (toliau NBFC).

NBFC, tvarkydamas finansinę apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Apskaitos politika patvirtinta 2021 metų sausio 5 dienos Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro direktoriaus įsakymu Nr. V-38 ir skelbiama NBFC interneto puslapyje <https://nbfc.lrv.lt>.

Departamentas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes:

teisingai nurodo veiklos rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
yra nešališka, netendencinga;
apdairiai pateikta (atsargumo principas);
visais reikšmingais atvejais išsamai.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

2. Bendrieji apskaitos principai

Departamento vykdomos ūkinės operacijos ir įvykiai įtraukiami į apskaitą, ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus:

subjekto - Departamentas laikomas atskiru apskaitos vienetu, todėl į finansinių ataskaitų rinkinį įtraukiamas tik nuosavas arba patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.

veiklos tęstinumo - finansinės ataskaitos rengiamos remiantis prielaida, kad Departamentas laikysis veiklos tęstinumo principo ir artimiausioje ateityje vykdys jam pavestas valstybės funkcijas ir teisės aktuose bei sutartyse nustatytus savo įsipareigojimus.

periodiškumo - finansiniai metai trunka 12 mėnesių.

pastovumo - pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės nulemtų būtinybę pakeisti apskaitos politiką, siekiant teisingiau parodyti Departamento turta, finansavimo sumas, įsipareigojimus, grynąjį turta, pajamas ir sąnaudas, ir (arba) to būtų reikalaujama pasikeitus VSAFAS nuostatoms.

piniginio mato - visas turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška finansinių ataskaitų valiuta.

kaupimo - ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą traukiami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą. Pajamos ir su jų uždirbimu susijusios sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje būtų pripažįstamos tą patį laikotarpį.

palyginimo - pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienų prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija. Finansinės ataskaitos rengiamos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti Departamento finansinės būklės pokyčius.

atsargumo - Departamentas pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta.

Neutralumo - finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra objektyvi ir nešališka. Jos pateikimas neturi daryti įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir ja neturi būti siekiama iš anksto numatyto rezultato.

turinio viršenybės prieš formą - Departamento ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą.

3. Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turta apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso Departamento nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai

paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nustatytos šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos normatyvai:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos	3	3
Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	3	3
Kitas nematerialusis turtas	3	3

Ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė – 0 eurų.

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Departamento įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė – 0 eurų.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo ar tikrosios vertės padidėjimo sumos nurašomos. Turto pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi kaip kitos (nepagrindinės) veiklos rezultatas.

Departamentas turi šias ilgalaikio materialiojo turto grupes ir joms nustatytą naudingo tarnavimo laiką:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
Pastatai	15	100
Infrastruktūros ir kiti statiniai	15	69
Mašinos ir įrenginiai	9	39
Transporto priemonės	6	14
Baldai ir biuro įranga	5	11
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	49

5. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos grupuojamos pagal jų pobūdį ir paskirtį. Nemokamai gautas turtas, kuris atitinka atsargų pripažinimo kriterijus, Departamento apskaitoje pripažįstamas atsargomis ir registruojamas atsargų sąskaitose, jeigu yra galimybė jas parduoti ar panaudoti įstaigos veikloje. Tokios atsargos registruojamos apskaitoje grynąja realizavimo verte pagal dokumentą, įrodantį atsargų gavimą.

Sudarant finansines ataskaitas, atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos parduodamos ar

perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas ir balansinėse sąskaitose apskaitomas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

6. Finansinis turtas

Departamentas ilgalaikio finansinio turto neturi.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriamas: per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose.

7. Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo pripažįstami ir apskaitoje registruojami pagal nuvertėjimo požymius. Atlikdamas metinę inventurizaciją, Departamentas nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesniu ataskaitiniu laikotarpiu, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – Departamento iš valstybės biudžeto gauti ir gautini pinigai, skirti Departamento nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomai programai įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Departamento gautus pinigus, kitas lėšas pavedimas vykdyti bei išlaidoms dengti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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

9. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinius įsipareigojimus Departamentas pripažįsta įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal juos pagrindžiančius dokumentus.

Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų sudarymo datą.

Nuoma laikoma veiklos, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodamos nuomininkui, o lieka nuomotojui. Veiklos nuomos įmokos pagal nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį ir priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudoms.

Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokeskis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą.

Kiti mokėtini mokesčiai registruojami pagal pateiktą tam tikro mokesčio deklaraciją.

Įsipareigojimai užsienio valiuta apskaitoje registruojami eurai pagal įsipareigojimo registravimo dieną galiojantį Lietuvos banko nustatytą valiutos kursą, remiantis 21-ojo VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytais kriterijais.

10. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Departamentas 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. Atidėjinių šiuo metu nėra pripažinta ir registruota apskaitoje.

11. Pajamos

Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Departamento nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskirtinos kitos veiklos pajamoms.

Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms ir pervestinoms pagrindinės veiklos kitų pajamų sumoms priskiriamos rinkliavos už licencijų išdavimą bei administracinių baudų, kurias reglamentuoja Lietuvos Respublikos administracinių pažeidimų kodeksas, pagal 10-ąjį VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į sąskaitų plano 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“.

12. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Departamento pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, patirtos vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių Departamento nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jam pavestų programų vykdymą.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, atsirandančios vykdant nepagrindinę veiklą.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos parodomos atsižvelgiant į jų pobūdį (t. y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir pan. sąnaudos).

Užregistravus visas pasibaigusius ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę perkeliamos į sąskaitų plano 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“.

13. Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Veiklos rezultatų ataskaitoje atliekama tokių pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita ir parodomas tik perskaičiavimo dėl valiutos kursų pokyčių rezultatas.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

14. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas, poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Departamento finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. turi įtakos Departamento finansinei padėčiai ar veiklos rezultatams balanso data), yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

15. 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.

16. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Departamento veikla priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui.

17. Apskaitos politikos keitimas

Pasirinktą apskaitos politiką Departamentas taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti Departamento finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Departamento apskaitos politika gali būti keičiama:

1. dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;
2. jei to reikalauja kiti teisės aktai;
3. siekiant tiksliau pateikti informaciją apie veiklos rezultatus.

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.

18. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Departamento 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.

19. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertine išraiška yra didesnė nei 1 procentas viso turto vertės.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Aiškinamajame rašte pateikiama tokia su esminės klaidos taisymu susijusi informacija:

1. esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kuriuo esminė klaida buvo padaryta;

2. kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos;

3. koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS PASTABOS

1. Programinė įranga ir jos licencijos.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta naujo nematerialiojo turto. Nacionaliniam bendrųjų funkcijų centrui buvo perduota finansinės apskaitos programa „Stekas“, kurios savikaina 1281,57 Eur., programa visiškai nusidėvėjusi. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašyta 16 vnt. nematerialiojo turto, tai programinės įrangos ir jų licencijos, kurių savikaina 6645,62 Eur. Visas nurašytas turtas buvo visiškai nusidėvėjęs. Visiškai nusidėvėjusio, bet dar naudojamo nematerialaus turto savikaina 23620,12 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo apskaičiuota sąnaudų už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis 18201,07 Eur.

Departamentas neturi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, ir prielaidų, pagrindžiančių nematerialiojo turto vienetų priskyrimui neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiajam turtui, nėra. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas Departamento veikloje, nėra.

Naujo turto, įsigyto perduoti, Departamente nėra. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto nematerialaus turto Departamentas neturi. Departamento nematerialiojo turto nuvertėjimo požymių nėra.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

2. Ilgalaikis materialus turtas. Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta materialaus ilgalaikio turto už 20822,36 Eur., tai:

Mašinos ir įrenginiai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyti 6 mobilieji telefonai, kurių įsigijimo savikaina 635,66 Eur., nurašyta mašinų ir įrengimų nebuvo.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas. Ataskaitiniu laikotarpiu šios grupės turto įsigyta 17 vnt., tai 16 nešiojamų kompiuterių ir vienas šaldytuvas. Įsigyto turto savikaina 17008,40 Eur. Nurašyta 50 turto vienetų, kurių savikaina 44630,48 Eur.

Departamente esama turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, jo savikaina 70203,22 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Departamente nėra. Departamentas neturi ilgalaikio turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių. Turto, kuris nebenaudojamas ar laikinai nenaudojamas Departamento veikloje nėra. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik tai pajamoms iš nuomos taip pat nėra. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto ilgalaikio materialaus turto Departamentas neturi. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Departamente nėra ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti.

Nebalansinėje sąskaitoje „Išsinuomotas turtas“ likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 215907,85 Eur., tai trys pastatai Departamente naudojami pagal nuomos sutartis. Pagal panaudos sutartis naudojami 4 nešiojami kompiuteriai, kurie įvertinti 4,00 Eur.

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

3. Atsargos.

Iš viso atsargų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 4205,98 Eur., iš jų:

- degalų ir tepalų įsigijimo savikaina – 152,01 Eur.;
- ūkinės medžiagos, raštinės reikmenys – 2615,05 Eur.;
- atsargos, skirtos reprezentacinėms išlaidoms – 1358,27 Eur.;
- atsargos, skirtos informacinių technologijų išlaidoms – 80,65 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje „Ūkinis inventorių“ likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 67804,40 Eur. Ūkinio inventoriaus, atiduoto naudoti kiekinė ir suminė apskaita nebalansinėje sąskaitoje tvarkoma kontrolės tikslais.

Atsargų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Departamente nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

Informacija apie balansinę atsargų vertę pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

4. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai:

- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 27690,76 Eur.;
- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 16250,86 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą.

5. Šiame straipsnyje parodytos sukauptos gautinos sumos, iš viso 129693,12 Eur., tame skaičiuje:

- sukauptas atostoginių ir socialinio draudimo rezervas 119486,23 Eur.
- sukauptos finansavimo pajamos – 10206,89 Eur., tai įsiskolinimai tiekėjams už prekes ir paslaugas.

6. Kitos gautinos sumos, tai 29296,93 Eur. permokos Valstybinei mokesčių inspekcijai - 15847,33 Eur., Socialinio draudimo fondo valdybai – 13154,34 Eur. ir darbo užmokesčio permoka darbuotojams – 295,26 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų savikainą ir balansinę vertę pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede pateiktą formą.

7. Banko sąskaitose liko 111701,81 Eur., iš jų 110390,92 Eur. projektams vykdyti skirtos lėšos.

Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede pateiktą formą.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko darbo užmokesčio skola darbuotojui 56,73 Eur., įsiskolinimas tiekėjams 15379,24 Eur. ir sukauptas atostogų rezervas 119486,23 Eur., iš viso 134922,20 Eur.

Informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede pateiktą formą.

Informaciją apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede pateiktą formą.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS PASTABOS

9. Departamento pagrindinės veiklos kitas pajamas, kurios apskaitoje registruojamos kaip pajamos ir pervestinos sumos, sudaro rinkliavos, sumokėtos už licencijų, specialiųjų licencijų, registracijos pažymėjimų veiklai, susijusiai su narkotinių ir psichotropinių medžiagų pirmtakais (prekursoriais), šių medžiagų importo ir eksporto leidimų išdavimą, pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos ir Juridinių asmenų registro duomenis: rinkliavos, sumokėtos už licencijų išdavimą įmokos kodu 5753.

Informaciją apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiame pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede pateiktą formą.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2022 metais padidėjo 11,9 proc.

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede pateiktą formą.

11. Finansavimo sąnaudos tai yra perduotas finansavimas projekto Nr. 08.3.1.-ESFA-V-411-01-0001 „Asmenų, priklausomų nuo psichoaktyviųjų medžiagų, socialinė integracija“ partneriams, skirtas jų veikloms finansuoti. Jos sudarė 1566978,59 Eur.

12. Kitos sąnaudos 3401,24 Eur. , tai tarptautinių ir kitų organizacijų narystės mokestis.

Informaciją apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikiame pagal 11 –ojo VSAFAS „Sąnaudos“ pateiktą priedą.

Informaciją pagal veiklos segmentus pateikiame pagal 25 –ojo VSAFAS „Segmentai“ pateiktą priedą (pateikta ir 2022 metų lyginamo informacija).

13. Kitos veiklos pajamoms yra priskirta baudos juridiniams asmenims už Alkoholio kontrolės įstatymo ir Tabako kontrolės įstatymo pažeidimus, bei baudos sumokėtos pagal ATPK įmokos kodu 6716 per 2023 m. sudarė 39855,32 Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priede pateiktą formą.

14. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo priskaičiuoti delpinigiaai už pavėluotai atliktus mokėjimus tiekėjams 1,63 Eur. ir Socialinio draudimo fondo valdybai už pavėluotai pravestas įmokas 2,51 Eur.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede pateiktą formą.

15. Grynasis perviršis ir deficitas. Ataskaitiniu laikotarpiu gautas veiklos deficitas – sąnaudų patirta 262,31 Eur. daugiau, nei gauta pajamų.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS PASTABOS

16. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės išdo gauta kitoms išlaidoms ir atsargoms įsigyti 1274990,56 Eur. finansavimo sumų, iš Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerijos gauta projektams vykdyti iš Valstybės biudžeto lėšų 103000,00 Eur.

17. Finansavimo sumos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų. Iš viso gauta 126452,22 Eur., tame tarpe iš viešojo sektoriaus subjektų: Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos gauta projektams vykdyti 62659,77 Eur., iš Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos gauta 3792,65 Eur.,

18. Kitos įplaukos 1736,36 Eur., tai grąžinta darbo užmokesčio permoka 1084,69 Eur., kompensuotos komandiruotės išlaidos 519,45 Eur., darbuotojo grąžinta komandiruotės išmoka 122,00 Eur. ir 10,22 Eur. grąžinta permoka pagal avansinę apyskaitą.

19. Pervestos lėšos į Valstybės biudžetą. Į Valstybės biudžetą pervesta 5598,59 Eur., tai grąžintos nepanaudotos Valstybės biudžeto lėšos.

20. Pervestos lėšos viešojo sektoriaus subjektams: Informacinės visuomenės plėtros komitetui grąžintos lėšos -1871,40 Eur. ir Sveikatos apsaugos ministerijai grąžintos lėšos – 50460,42 Eur.

21. Pervestos lėšos kitiems subjektams, tai projektų partneriams pervestos lėšos – 652245,94 Eur.

22. Išmokos. Pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos pateiktos pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius.

23. Kitos išmokos 3401,24 Eur. narystės mokestis.

24. Ilgalaikio turto ir biologinio turto įsigijimas. Per ataskaitinį laikotarpį apmokėta už įsigytą ilgalaikį turtą 20822,36 Eur.

25. Iš valstybės biudžeto gauta lėšų ilgalaikiam turtui įsigyti 39581,06 Eur., tame skaičiuje iš Sveikatos apsaugos ministerijos 35000,00 Eur., iš Valstybės išdo – 4581,06 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu nepastebėta esminių praeito ataskaitinio laikotarpio klaidų.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto per 2023 metus neturėjo.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų, kurie būtų turėję reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Esminių po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Departamento veiklai nebuvo.

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-4,14	-6,38
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4,14	-6,38
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-4,14	-6,38

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	43941,62	916770,45
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	16250,86	1099,04
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		914732,65
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	27690,76	938,76
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	43941,62	916770,45

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1440,63						1440,63
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		36731,58						36731,58
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		36731,58						36731,58
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-33966,23						-33966,23
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-33966,23						-33966,23
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		4205,98						4205,98
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		4205,98						4205,98
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		1440,63						1440,63

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR
AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	70434,00	67400,00
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	70434,00	67400,00
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-70434,00	-67400,00
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	39855,32	65220,08
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	39855,32	63646,88
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		1573,20
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-39855,32	-63646,88
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	0,00	1573,20

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Sąnaudos“

priedas

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ
PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	3401,24	4932,61
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai	3401,24	4932,61
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginių dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos		

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA,
BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00			19921,81	43244,44	111137,55	0,00	174303,80
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				3813,96		17008,40		20822,36
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				3813,96		17008,40		20822,36
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				0	0	-44630,48	0	-44630,48
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								0
3.3.	nurašyto						-44630,48		-44630,48
4.	Pergrupavimai (+ / -)								0,00
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	0,00			23735,77	43244,44	83515,47	0,00	150495,68
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				8421,57	20244,44	41537,21		70203,22

7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-8897,82	-32383,23	-90314,32	X	-131595,37
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				-850,56	-2555,58	-6420,46	X	-9826,60
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)				0	0	44630,48	X	44630,48
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	0,00
10.3.	nurašyto						44630,48	X	44630,48
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	0,00
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	0,00			-9748,38	-34938,81	-52104,30	X	-96791,49
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)	0,00			13987,39	8305,63	31411,17	0,00	53704,19
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								

22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikinais nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	0,00			11023,99	10861,21	20823,23		42708,43
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikinais nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		31547,31							31547,31
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-7927,19			0				-7927,19
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto		-1281,57							-1281,57
3.3.	nurašyto		-6645,62							-6645,62
4.	Pergrupavimai (+ / -)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)		23620,12			0,00				23620,12

6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		23620,12			0,00				23620,12
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-31503,7		X		X	X		-31503,7
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-43,61		X		X	X		-43,61
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	7927,19		X	0	X	X		7927,19
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X	1281,57		X		X	X		1281,57
10.3.	nurašyto	X	6645,62		X		X	X		6645,62
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 – 10 + / – 11 + / – 12)	X	-23620,12		X	0,00	X	X		-23620,12
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)		0,00			0,00				0,00

23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)		43,61			0,00				43,61
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis		18201,07							18201,07
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

**(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)**

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	158990,05	151778,51	0,00	174903,37	173048,30	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	0,00	0,00		0,00	0,00	
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 turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	129693,12	122831,83		129893,15	128048,30	
1.5.1.	Iš biudžeto	122831,83	122831,83		128048,30	128048,30	
1.5.2.	Kitos	6861,29			1844,85		
1.6.	Kitos gautinos sumos	29296,93	28946,68		45010,22	45000,00	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	158990,05	151778,51		174903,37	173048,30	

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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)	110390,92		0	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	110390,92			
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)	0,00		0	
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)	1310,89		786348,86	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1310,89		786348,86	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	111701,81		786348,86	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

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.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	56,73					
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	15379,24	0,00		16424,78	11,00	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	119486,23	0,00		113047,70	0,00	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	119486,23			113047,70		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00	0,00		0,00	0,00	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	134922,20	0,00		129472,48	11,00	

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

(Informacijos apie įsipareigojimų-dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir
užsienio valiutomis forma)

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	129472,48	134922,20
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	129472,48	134922,20

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	595514,19	1417571,62	0,00	0,00	0		-1509506,97	-359359,41	-24782,03		119437,40
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39505,14	66669,81					-45206,58				60968,37
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	556009,05	1350901,81					-1464300,39	-359359,41	-24782,03		58469,03
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00				0,00				0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	1195655,48	126444,70	0,00		0,00		-296544,76	-875544,10	-33138,16		116873,16
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12136,52	771,46	5596,05				-4819,10				13684,93
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1183518,96	125673,24	-5596,05				-291725,66	-875544,1	-33138,16		103188,23
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00									0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00									0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	1791169,67	1544016,32	0,00	0,00	0,00		-1806051,73	-1234903,51	-57920,19		236310,56

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

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2022-12-31

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		595514,19	595514,19		119437,40	119437,40
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0,00	0,00		0,00	0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		1195655,48	1195655,48		116873,16	116873,16
4.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00		0,00	0,00
5.	Iš viso		1791169,67	1791169,67	0	236310,56	236310,56

24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatomams ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatomams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai⁵												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai⁶	26	-492215,01	-161223,61			-94143,37	22	-464426,64	-142115,07			-80821,77
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas	7	-189933,59	-71556,25			-34550,91	7	-175475,93	-65788,86			-20644,77
3.2.	patarėjai	7	-134801,95	-44519,83			-30635,16	5	-93134,46	-33941,36			-9628,94
3.3.	specialistai	12	-167479,47	-45147,53			-28957,30	10	-195816,25	-42384,85			-50548,06
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	12	-235351,75	-51423,44	0	0	-31356,68	13	-188022,24	-20023,44			-11324,26
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
5.2.	kiti darbuotojai	12	-235351,75	-51423,44			-31356,68	13	-188022,24	-20023,44			-11324,26
6.	Kiti			0,00						0,00			
7.	Iš viso:	38	-727566,76	-212647,05	0,00	0,00	-125500,05	35	-652448,88	-162138,51			-92146,03
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-10398,93	-3039,31			-1836,83		-9325,29	-2317,41			-1481,58

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklę, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo

¹Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

²Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose

⁶Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutinių valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)
2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS							-2716085,56				-2716085,56
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-906733,42				-906733,42
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-7406,72				-7406,72
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-26511,58				-26511,58
1.4.	Komandiruočių							-39693,83				-39693,83
1.5.	Transporto							-11020,78				-11020,78
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-2772,15				-2772,15
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-13085,04				-13085,04
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											0,00
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-43457,95				-43457,95
1.10.	Socialinių išmokų											0,00
1.11.	Nuomos							-21719,54				-21719,54
1.12.	Finansavimo							-1497248,30				-1497248,30
1.13.	Kitų paslaugų							-141503,64				-141503,64
1.14.	Kitos							-4932,61				-4932,61
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							-1263920,14				-1263920,14
3.1.	Išmokos:							-1263920,14				-1263920,14
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1003258,95				-1003258,95
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-24506,75				-24506,75
3.1.3.	Komandiruočių							-40862,43				-40862,43
3.1.4.	Transporto							-11051,06				-11051,06
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-2772,15				-2772,15
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-12978,56				-12978,56
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-16139,92				-16139,92
3.1.8.	Socialinių išmokų											0,00
3.1.9.	Nuomos							-19248,00				-19248,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-133029,82				-133029,82
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0,00
3.1.12.	Kitos išmokos							-72,50				-72,50

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-3041530,13				-3041530,13
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1065713,86				-1065713,86
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-9870,21				-9870,21
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-17809,89				-17809,89
1.4.	Komandiruočių							-68926,06				-68926,06
1.5.	Transporto							-9899,02				-9899,02
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-5530,20				-5530,20
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-274,67				-274,67
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											0,00
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-31610,20				-31610,20
1.10.	Socialinių išmokų											0,00
1.11.	Nuomos							-39898,84				-39898,84
1.12.	Finansavimo							-1566978,59				-1566978,59
1.13.	Kitų paslaugų							-221617,35				-221617,35
1.14.	Kitos							-3401,24				-3401,24
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							-1489408,54				-1489408,54
3.1.	Išmokos:							-1489408,54				-1489408,54
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1044601,91				-1044601,91
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-20211,94				-20211,94
3.1.3.	Komandiruočių							-68550,65				-68550,65
3.1.4.	Transporto							-13421,40				-13421,40
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-5315,20				-5315,20
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-274,67				-274,67
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-43568,89				-43568,89
3.1.8.	Socialinių išmokų											0,00
3.1.9.	Nuomos							-22901,00				-22901,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-267159,13				-267159,13
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-2,51				-2,51
3.1.12.	Kitos išmokos							-3401,24				-3401,24

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas 302610311, Šv. Stepono g. 27A, Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TEIKIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-29 Nr. S-444
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Suderinimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jūratė Kučinskienė, Skyriaus patarėja, Veiklos administravimo skyrius
Sertifikatas išduotas	JŪRATĖ KUČINSKIENĖ, Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 13:59:12 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-08 08:31:46 – 2026-06-07 08:31:46
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Gražina Belian, Direktoriaus pavaduotojas
Sertifikatas išduotas	GRAŽINA BELIAN, Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 15:02:04 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-29 15:02:27 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-10 13:51:02 – 2026-05-09 13:51:02
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Neringa Ratkevičienė, Vyriausioji specialistė, Veiklos administravimo skyrius
Sertifikatas išduotas	NERINGA RATKEVIČIENĖ, Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 15:19:09 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2023-08-29 09:17:12 – 2027-08-28 09:17:12
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	–
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.75.8.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2024-02-29 15:20:59)
Paieškos nuoroda	–