

**NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS
DEPARTAMENTO 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2018 M.

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTO AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

BENDROJI DALIS

1. 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.

2. 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 pirtakais (prekursoriais), kontrolę.

3. 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.

4. Departamentas už 2017 m. teikia žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Departamento finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 biudžetinius metus.

5. Departamentas neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių. Informacija pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priede nurodytą formą (pridedama).

6. Vidutinis darbuotojų skaičius per 2017 metus sudarė 36,4, iš jų 4,2 darbuotojai buvo vykdomo Projekto Nr. 08.3.1.-ESFA-V-411-01-0001 „Asmenų, priklausomų nuo psichoaktyviųjų medžiagų, socialinė integracija“ (toliau – Projektas) darbuotojai.

APSKAITOS POLITIKA

1. Departamento parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

2. Departamento apskaitos politika yra Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamento Apskaitos vadovo, patvirtinto Departamento direktoriaus 2012 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. T1-222 (toliau – Apskaitos vadovas), sudėtinė dalis. Departamento apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Departamentas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

3. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais.

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Nematerialusis turtas

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

5. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas, išlaidas, susijusias su turto paruošimu naudoti.

6. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

7. Departamento nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

8. Nematerialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

9. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Apskaitos vadovo 2 priede „Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas“.

Ilgalaikis materialusis turtas

10. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

11. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

12. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas, išlaidos, susijusios su turto paruošimu naudoti, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

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

14. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kurią Departamentas naudoja pagal panaudą, todėl Departamento apskaitoje ji rodoma nebalansinėje sąskaitoje, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

15. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

16. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Apskaitos vadovo 3 priede „Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas“.

17. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Finansinis turtas

18. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

19. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Departamentas įvertina jį įsigijimo savikaina.

20. Departamento ilgalaikį finansinį turtą sudaro darbo užmokesčio nepriemokų, dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio, kompensavimo suma.

21. Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaita nustatyta Apskaitos vadovo 6 priede „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos aprašas“.

Atsargos

22. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ bei Apskaitos vadovo 5 priedo nuostatas.

23. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

24. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, Departamentas taiko konkrečių kainų būdą.

25. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

26. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose

Finansavimo sumos

27. Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus bei Apskaitos vadovo 7 priedo nuostatas.

28. 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.

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

30. 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.

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

Įsipareigojimai

32. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik, tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Departamentas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, nuostatas bei Apskaitos vadovo 8 priedo nuostatomis.

33. Finansinius įsipareigojimus Departamentas pripažįsta įsigijimo savikaina.

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

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

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

37. Kiti mokėtini mokesčiai registruojami pagal pateiktą tam tikro mokesčio deklaraciją.

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

Pajamos

39. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei Apskaitos vadovo 9 priedo nuostatomis.

40. Visos Departamento 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.

41. 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“.

42. 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“.

Sąnaudos

43. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ bei Apskaitos vadovo 10 priede.

44. Komunalinių paslaugų ir ryšių, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos apskaitoje registruojamos sąskaitos faktūros išrašymo dieną.

45. Transporto sąnaudos registruojamos pagal sąskaitas faktūras, kelionės lapus ir kuro nurašymo aktus. Kuras pajamuojamas sąskaitos faktūros išrašymo dieną. Kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio kelionės lapus sąnaudomis pripažįstama tik sunaudoto kuro vertė.

46. Komandiruotės išlaidos, registruojamos pagal sąskaitas faktūras. Kitos komandiruotės metu patirtos išlaidos pagal užsienio valstybėse ar Lietuvoje išrašytus transporto bilietus, čekius ar kitus dokumentus, registruojamos avanso apyskaitos data.

47. Darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraštį. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro tik etatų sąraše nurodytiems valstybės tarnautojams, pareigūnams ir darbuotojams pagal darbo sutartis numatytas darbo užmokestis.

48. Sukaupta mokėti už kasmetines atostogas suma yra registruojama kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

49. Užregistravus visas pasibaigusią 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 perkeliama į sąskaitų plano 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“.

Turto nuvertėjimas

50. Departamento turto nuvertėjimui taikomi apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

51. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Departamentas nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Departamentas nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

52. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Poataskaitiniai įvykiai

53. Departamento ūkinių įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaita ir pateikimas finansinėse ataskaitose atitinka reikalavimus, nustatytus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

55. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

57. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

58. Departamentas tvarko apskaitos veiklą pagal segmentą – Departamento pagrindinės veiklos dalį pagal atliekamas valstybės funkcijas – sveikatos apsauga. Informacija pagal segmentus pagal valstybės funkcijas už 2017 m. pateikta pagal 25-ojo VSAFAS priedą.

59. Departamentas turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentą, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentą teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas

60. Departamento Apskaitos politikos keitimo principai atitinka principus, nustatytus 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

61. Departamento pasirinkta apskaitos politika leidžia palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Departamento finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

62. Departamentas pasirenka ir taiko apskaitos politiką vadovaudamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. 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.

Apskaitinių įverčių keitimas

63. Departamento apskaitinių įverčių keitimas atitinka apskaitinių įverčių keitimo principus, nustatytus 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

66. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška yra didesnė nei 1 procentas per finansinius metus Gautų finansavimo sumų vertės.

67. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų rinkinys

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

69. Departamentas rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

70. Departamentas teikia metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Departamento finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Kai išskirtinėmis aplinkybėmis pateikiamas trumpesnis nei 12 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinys (pavyzdžiui, steigimo arba reorganizavimo atvejais), be finansinių ataskaitų rinkinio laikotarpio Departamentas turi nurodyti:

77.1. priežastį, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinio laikotarpis nėra 12 mėnesių;

77.2. faktą, kad tam tikrų ataskaitų, pavyzdžiui, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių, pinigų srautų lyginamųjų sumų negalima palyginti.

71. Departamento ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal ekonominius kriterijus finansinėse ataskaitose grupuojami į grupes, kurios vadinamos finansinių ataskaitų elementais.

72. Bendrieji finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo reikalavimai nurodyti 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

73. Departamento finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas pagal VSAFAS.

74. Nukrypimai nuo standartų neleidžiami, išskyrus tuos retus atvejus, kai Lietuvos Respublikos įstatymai ar kiti teisės aktai viršesni nei VSAFAS, reglamentuojantys viešojo sektoriaus subjektų veiklą, nustato ką kita.

Apskaitos organizavimas

75. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku valstybės institucijoms atsakingas Departamento direktorius.

76. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Departamento Bendrųjų reikalų ir vidaus administravimo skyriaus vedėjo pavaduotojas atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

77. Departamento vadovas pasirašo Departamento finansines ataskaitas.

78. Departamento apskaitą tvarko Departamento Bendrųjų reikalų ir vidaus administravimo skyrius, kuris vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei nustatyta Departamento apskaitos politika.

79. Departamento apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės programinės įrangos paketas 1C:Organizacija, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti Departamento apskaitą remiantis teisės aktų ir apskaitos vadovo reikalavimais. Darbo užmokestis skaičiuojamas naudojantis buhalterinės apskaitos moduliu „Stekas –alga“. Apskaitos įrašai susistemunami apskaitos registruose (moduliuose). Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys

80. Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

PASTABOS

Nematerialusis turtas

81. Programinei įrangai, jos licencijoms ir techninei dokumentacijai nustatytas 1 arba 2 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas Departamentas neturi.

82. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2017 m. pateikta pagal 13-ojo VSAFAS I priede nustatytą formą. Departamento nematerialiojo turto apskaitoje nuvertėjimo nėra.

83. Departamentas turi nematerialaus turto 11450,54 eurų sumai.

84. Nenaudojamo nematerialaus turto 2017 metais Departamentas neturėjo.

85. Departamentas turi programinės įrangos, kuri yra visiškai amortizuota, bet dar naudojama veikloje. Jos įsigijimo savikaina 8661,03 Eur. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, turto vienetai ir jų įsigijimo savikaina pateikta lentelėje:

Eil.Nr.	Nematerialaus turto vieneto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Įsigijimo savikaina, Eur
1	Apskaitos progr. "1C:VSFA" (pagrindinė licencija)	10-0412	408,61
2	Apskaitos progr. "1C:VSFA" papildoma licencija	10-0413	203,26
3	Buhalterinės apskaitos programa "Stekas"	10-0162	2.316,97
4	Duomenų importo ir peržiūros įrankis	10-0351	144,04
5	Office 2010 Home & Business Win32	10-0352	144,04
6	Office 2010 Home & Business Win32	10-0353	144,04
7	Office 2010 Home & Business Win32	10-0354	144,04
8	Office 2010 Home & Business Win32	10-0355	87,62
9	Office STD 2010 OLP NL GOV	10-0364	87,62
10	Office STD 2010 OLP NL GOV	10-0365	87,62
11	Office STD 2010 OLP NL GOV	10-0366	87,62
12	Programa Microsoft Office PRO 2010	10-0319	327,66
13	Programa MS Office Home and Business	10-0320	327,66
14	Windows 7 Professional 64bit	10-0356	327,66
15	Windows 7 Professional 64bit	10-0357	1.281,57
16	Windows 7 Professional 64bit	10-0358	2408,34
17	Windows 7 Professional 64bit	10-0359	132,66

86. 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.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	PASTATAI	
1.1.	Administraciniai ir kiti pastatai –kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2.	Administraciniai ir kiti pastatai –pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
2.	INFASTRUKTŪROS IR KITI STATINIAI	
2.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
2.2.	Metaliniai	35
2.3.	Mediniai	15
2.4.	Kiti statiniai	15
3.	MAŠINOS IR ĮRENGINIAI	
3.1.	Apsaugos įranga	9
3.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
3.3.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14
3.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
4.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	
4.1.	Lengvieji automobiliai	9
5.	BALDAI IR BIURO ĮRANGA	
5.1.	Baldai	11
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
5.4.	Kita biuro įranga	9
6.	KITAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	
6.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
6.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

89. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

90. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. gegužės 12 d. nutarimu Nr. 573 “Dėl nekilnojamo turto perdavimo” (Žin., 2004, Nr. 80-2848) Departamentui duota valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise negyvenamuosius pastatus Vilniuje, Šv. Stepono g. 27.

91. Departamento ilgalaikį materialųjį turtą sudaro 266688,10 Eur.

administraciniai pastatai – 223056,40 Eur;

mašinos ir įrenginiai – 2844,51 Eur;

baldai ir biuro įranga – 17787,19 Eur.

92. Departamente yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, lentelėje pateikiami ilgalaikio materialiojo turto vienetai ir jų įsigijimo savikaina 94163,60 Eur:

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialaus turto vieneto pavadinimas	Įsigijimo metai	Įsigijimo savikaina, Eur
1.	Lengvasis automobilis Toyota Corolla Verso	2004	19925,86
2.	Lengvasis automobilis Subaru Legacy	2005	20244,44
3.	Virtuvėlė su šaldytuvu	2004	1741,20
4.	Spinta rūbams "Vadovas"	2004	771,55
5.	Stalas	2004	322,64
6.	Stalas "Vadovas" su priestaliais	2004	1201,92
7.	Spinta kanceliarinė "Vadovas" 105	2004	987,60
8.	Darbo kėdė LINEA steel chrome	2004	443,70
9.	Lankytojo kėdė LINEA steel cfa/lb chrome	2004	336,83
10.	Lankytojo kėdė LINEA steel cfa/lb chrome	2004	336,83
11.	Lankytojo kėdė LINEA steel cfa/lb chrome	2004	336,83
12.	Lankytojo kėdė LINEA steel cfa/lb chrome	2004	336,83
13.	Lankytojo kėdė LINEA steel cfa/lb chrome	2004	336,83
14.	Minkštasuolis 2-jų vietų	2004	299,16
15.	Recepcija	2004	419,07
16.	Stalas su priestaliu	2004	307,00
17.	Posėdžių stalas	2004	742,88
18.	Stogelis	2006	456,15
19.	Baldų komplektas Nr.3	2001	322,64
20.	Linksys 24 PORT 10/100/1000 GIGA	2004	461,36
21.	Spausdintuvas MFP Canon I-Sensys MF4270	2008	438,77
22.	Komut.Linksys 10/100/100024PORT	2005	560,13
23.	Modemas ISDN -BRI	2006	1445,20
24.	Modemas ISDN -BRI	2006	1445,20
25.	Dual Ethernet Security Roether with V92	2006	1444,62
26.	Kompiuterinė įranga HP DC7800CMT	2008	1547,15
27.	Nešiojamas kompiuteris Lenovo x201	2010	1396,69
28.	Nešiojamas kompiuteris Lenovo x201	2010	1396,69
29.	Komp.technikos komplektas su operacine sistema	2007	866,83
30.	Telefoninio ryšio Ericsson MD110ACM	2005	3803,58
31.	Vaizdo stebėjimo sistema	2008	4344,10
32.	Projektorius skaitm. 3M s20, 1600 lium.	2004	1155,59
33.	Seifas DS – B2 (M+TR)	2005	684,67
34.	Serverinė spinta su instaliavimu	2005	1971,15
35.	Serveris su progr.įranga	2005	4008,92
36.	Apsauginės žaliuzės	2005	3392,61
37.	Skaitmeninis kopijavimo aparatas IR3035N	2007	6176,73
38.	Oro kondicionierius CS-PW9GKE/CU	2007	846,56
39.	Oro kondicionierius CS-PW9GKE/CU	2007	846,56
40.	Kondicionierius CS-PV9CKE/CU	2008	868,76
41.	Universalus lazerinis aparatas Canon MF594	2012	372,87
42.	KJK PC Magnum Core i5 + mon. Philips 221B	2012	748,89
43.	KJK PC Magnum Core i5 + mon. Philips 221B	2012	748,89
44.	KJK PC Magnum Core i5 + mon. Philips 221B	2012	748,89
45.	KJK PC Magnum Core i5 + mon. Philips 221B	2012	748,89

46.	Keturių analoginių kanalų įrašymo plokštė	2012	1825,34
-----	---	------	---------

93. Vilniaus apskrities viršininkas 2009 m. gruodžio 4 d. įsakymu Nr.2.3-18500-(01) „Dėl valstybinės žemės sklypo, esančio Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Šv. Stepono g. 27A, kadastro duomenų patikslinimo ir perdavimo neatlygintinai naudotis Narkotikų kontrolės departamentui prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės“ priėmė sprendimą dėl valstybinės žemės sklypo, esančio Vilniaus miesto savivaldybės Vilniaus m. Šv. Stepono g.27A, kadastro duomenų patikslinimo ir perdavimo neatlygintinai naudotis Narkotikų kontrolės departamentui prie LRV. Nekilnojamojo turto registre yra įregistruotas juridinis faktas apie Narkotikų kontrolės departamento prie LRV sudarytą nekilnojamojo daikto (valstybinės žemės sklypo, Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Šv. Stepono g. 27A), panaudos sutartį (registro įrašo Nr. 10/28294). Žemė Departamente apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

94. Per 2017 metus Departamentas iš valstybės išdo skirtų asignavimų įsigijo ilgalaikio materialaus turto - kompiuterinės įrangos už 3000,00 Eur, o ilgalaikio materialaus turto, jau nusidėvėjusio ar sugėdusio ir netinkamo naudoti nurašė už 23147,79 Eur.

95. Departamentui 2017 m. lapkričio 29 d. Lietuvos Vyriausybės nutarimu Nr. 985 „Dėl tarnybinio lengvojo automobilio įsigijimo“ iš sutaupyto darbo užmokesčio lėšų, buvo leista įsigyti naują lengvąjį tarnybinį automobilį. Kadangi automobilis bus sukomplektuotas 2018 m. kovo – balandžio mėnesiais, 2017 m. gruodžio mėnesį buvo atliktas išankstinis 23000 Eur mokėjimas.

96. 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. AB Turto bankui perduoto turto nėra. Turto, kuris nebenaudojamas ar laikinai nenaudojamas Departamento veikloje nėra. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai 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, skirtu parduoti.

Ilgalaikis finansinis ir kitas ilgalaikis turtas

97. Vadovaujantis Lietuvos respublikos finansų ministerijos 2015-12-11 raštu Nr. (6.3-01)-6K-1509159 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų registravimo apskaitoje“ dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalis buvo užregistruota „Kitos ilgalaikės gautinos sumos“ ir sudaro – 56463,33 Eur.

Biologinis turtas

98. Departamentas neturi biologinio turto.

Atsargos

99. Departamento medžiagas ir atsargas sudaro 28300,57 Eur: licencijos, ūkinės medžiagos, raštinės reikmenys ir kuras lengvųjų automobilių kuro bakuose.

100. Ūkinis inventorių visas atiduotas naudoti Departamento veikloje ir kontrolės tikslais registruotas nebalansinėje sąskaitoje kiekiu ir vertine išraiška pagal turto priklausomybę materialiai atsakingam asmeniui.

101. Ūkinis inventorių nurašomas iš nebalansinės sąskaitos pripažinus jį netinkamu naudoti, jam susidėvėjus, jį sugadinus ar praradus teisės aktų nustatyta tvarka.

102. Atsargos, sunaudotos Departamento veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodytos, įvertinus konkrečių kainų metodu.

103. Informacija apie atsargų vertės pagal per ataskaitinį laikotarpį pasikeitimą pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

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

105. Departamentas nuomoja 231,70 Eur vertės vandens aparatą, kuris apskaitoje registruotas užbalansėje sąskaitoje.

Išankstiniai apmokėjimai

106. Departamento išankstiniai apmokėjimai grupuojami į išankstinius apmokėjimus ir ateinančių laikotarpių sąnaudas pagal pirkimo objektą ir subjektus.

107. Apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išrašė. Jeigu išankstinį apmokėjimą atlieka valstybės išdas tiesiogiai, tuomet išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal valstybės išdo mokėjimo pavedimo turinį.

108. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos, ir registruojamos apskaitoje kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

109. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą.

110. Departamento išankstinių apmokėjimų 1138349,77 Eur sumą sudaro:

111.1 išankstiniai apmokėjimai 1137000,00 Eur, sumokėtas avansas partneriams iš Europos Sąjungos lėšų pagal LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Europos socialinio fondo agentūros bei Departamento vykdomo Projekto pasirašytą finansavimo – administravimo sutartį. Projektas prasidėjo 2015 m. gruodžio 1 d., o lėšos avansams, kurios užtikrintų reabilitacijos bendruomenių veiklą, buvo pervestos tik 2016 m. vasario 18 d. Todėl projekte dalyvaujančioms bendruomenėms buvo sumokėtas 6 mėnesių veiklas užtikrinantis avansas.

111.2 ateinančių laikotarpių sąnaudos 914,37 Eur, iš jų: 900,37 Eur, apmokėtos iš valstybės biudžeto lėšų ir 14,50 Eur, apmokėtos iš Europos sąjungos finansuojamų projektų lėšų.

111.3 išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 434,90 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

111. Departamento apskaitoje gautinos sumos yra grupuojamos pagal laikotarpį, mokėtoją (pirkėją) ir tikslą.

112. Gautinų sumų už parduotas prekes, turtą, suteiktas paslaugas, turto naudojimą Departamentas neturi.

113. Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų registruojamos pagal banko išrašą tą dieną, kai atskaitingam asmeniui sumokamas avansas ūkio ar komandiruotės išlaidoms. Darbuotojui pateikus avansinę apyskaitą, gautina suma iš atskaitingų asmenų yra mažinama avansinėje apskaitoje nurodyta ir patvirtinta suma.

114. Departamento finansinės būklės ataskaitoje 2017 m. gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas 91671,20 Eur sudaro sukauptos gautinos ir sukauptos gautinos pajamos neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms. Kadangi kompensuoti numatyta ne 20% , o 25%, todėl suma išaugo.

Departamento sukauptas gautinas sumas sudaro: darbuotojų atostogų rezervui sukauptos gautinos sumos 48598,94 Eur. Departamentas kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas mokėti už kasmetines atostogas sumas pripažįsta sąnaudomis. Departamentas apskaitoje šias mokėtinas už kasmetines atostogas sumas kaupia ir pripažįsta sąnaudomis tolygiai per visą darbo laiką. Darbuotojui išėjus atostogų, išmokėta suma yra

mažinamos sukauptos sąnaudos. Sukauptą už kasmetines atostogas mokėtiną sumą Departamentas registruoja kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinės už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupitina įmoka Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma 14817,99 Eur. 28254,27 Eur sukauptų finansavimo pajamų, sudaro dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) einamųjų metų dalis (25 procentai) su socialinio draudimo mokesčiais.

115. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą.

Trumpalaikės investicijos

116. Trumpalaikių investicijų Departamentas neturi.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

117. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai mokami įsipareigojimai, sumokamos socialinės pašalpos, grąžinamos gautos permokos, grąžinamos finansavimo sumos, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

118. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro 345743,01 Eur, iš jų: 160832,52 Eur projekto „Nacionalinio centro aktyvus indėlis į Europos narkotikų ir narkomanijos stebėsenos centro metų veiklos programą įgyvendinimas“ lėšos; 169753,24 Eur - ESF agentūros Projekto Nr. 08.3.1-ESFA-V-411-01-0001 „Asmenų, priklausomų nuo psichoaktyviųjų medžiagų, socialinė integracija“ lėšos, 4119,45 Eur projekto „Bendrieji veiksmai mažinant alkoholio daromą žalą“ lėšos, 40,59 Eur Šiaurės Tarybos projekto lėšos ir 10997,21 Eur naujo Projekto Nr. 10.1.4-ESFA-V-921-02-0002 „Daugiafunkcinio konsultavimo modelio ūkio subjektams vykdančioms veiklas, susijusias su narkotikų prekursoriais, tabako, alkoholio gaminiais, sukūrimas“, kuris pradėtas vykdyti nuo 2017 m. liepos 27 d., lėšos.

119. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 8 priedą.

Finansavimo sumos

120. Departamento apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas, kurios registruojamos neviršijant programos sąmatoje patvirtintų asignavimų, ir gautas, kurios registruojamos tuomet, kai faktiškai gaunamos lėšos į Departamento sąskaitą arba pervedamos tiesiogiai tiekėjams.

121. Departamento gaunamos finansavimo sumos skirstomos į grupes, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį: nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms dengti.

122. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė – 290464,39 Eur, o kitoms išlaidoms kompensuoti – 2325,29 Eur.

123. Departamento gaunamos finansavimo sumos skirstomos ir pagal finansavimo šaltinius: finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, iš ES ir iš kitų šaltinių.

124. Iš Europos Sąjungos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė – 15662,30 Eur, o kitoms išlaidoms kompensuoti – 1480783,94 Eur.

125. Jeigu gautos finansavimo sumos, skirtos kitoms išlaidoms, panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms padengti, jos pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

126. Departamento finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateiktos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 priedus.

Įsipareigojimai

127. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Departamentas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigais ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

128. Departamento ilgalaikius įsipareigojimus sudaro dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) kompensacijos dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) kompensacijos – 56463,33 Eur. Ši suma mažesnė už sumą priskaičiuotą 2016 metams, kadangi dar vieni metai praėjo ir planuotos pirmų metų sumos jau išmokėtos. Ilgalaikius finansinius įsipareigojimus jau sudaro įsipareigojimai ne trims metams, o dviem.

129. Mokėtinų sumų apskaita tvarkoma pildant atitinkamą duomenų registrą pagal kiekvieną gavėją (tiekėją).

130. Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto bei įsipareigojimų Departamentas neturi. Departamentas neturi suteiktų garantijų dėl paskolų.

131. Departamento trumpalaikius įsipareigojimus 93165,67 Eur sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis. Jie nežymiai padidėję lyginant su 2017 m. todėl, kad tik 5% padidėjo ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis. 2017 metais ekonominės krizės metu neproporcingai sumažintą darbo užmokesčių kompensuoti buvo numatyti 20%, o 2018 metams – 25%.

132. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – 28254,27 Eur sudaro kompensacijos dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Konstitucinio Teismo 2013-07-01 nutarimo „Dėl Lietuvos Respublikos įstatymų nuostatų, kuriomis nustatyti sumažinti valstybės tarnautojų ir teisėjų atlyginimai valstybėje susidarius itin sunkiai ekonominei padėčiai, atitikties Lietuvos Respublikos Konstitucijai“ nuostatas.

133. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 1494,47 Eur už Departamentui suteiktas paslaugas ar įsigytas prekes: 1387,12 Eur - iš projekto „Nacionalinio centro aktyvus indėlis į Europos narkotikų ir narkomanijos stebėsenos centro metų veiklos programą įgyvendinimas“ lėšų ir 107,35 iš ESF agentūros vykdomo Projekto Nr. 08.3.1-ESFA-V-411-01-0001 „Asmenų, priklausomų nuo psichoaktyviųjų medžiagų, socialinė integracija“ lėšų.

134. Departamento sukauptas mokėtinas sumas 63416,93 Eur sudaro: darbuotojams priskaičiuotas atostogų rezervas iš valstybės biudžeto lėšų 46799,65 Eur ir socialinio draudimo mokesčiai nuo jo – 14255,41 Eur. Atostogų rezervas iš Europos Sąjungos vykdomų projektų Nr. 08.3.1.-ESFA-V-411-01-0001 „Asmenų, priklausomų nuo psichoaktyviųjų medžiagų, socialinė integracija“ ir Nr. 10.1.4-ESFA-V-921-02-0002 „Daugiafunkcinio konsultavimo modelio ūkių subjektams vykdančioms veiklas, susijusias su narkotikų prekursoriais, tabako, alkoholio gaminiais, sukūrimas“, sudarė – 1829,29 Eur ir socialinio draudimo sukaupti mokesčiai – 562,58 Eur

135. Departamentas nėra gavęs paskolų ir išleidęs ne nuosavybės vertybinių popierių.

136. Informacija apie Departamento kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedą.

Grynasis turtas

137. Per 2017 metus grynajo turto pokyčio nesudarė. Narkotikų kontrolės departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės direktoriaus 2010 m. gegužės 17 d. įsakymu Nr. T1-52 buvo paskelbtas Atrankinės ir tikslinės psichoaktyviųjų medžiagų vartojimo prevencijos projektų 2010 metais atrankos konkursas, kurį laimėjusiems pareiškėjams pagal konkurso nuostatus buvo pervestos lėšos projektų vykdymui. Viešoji įstaiga Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui neatsiskaitė Departamentui už išankstinį mokėjimą projekto vykdymui 208,12 Eur. Narkotikų kontrolės departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės direktorės Audronės Astrauskienės sprendimu ši suma nurašyta į nuostolį grynajo turto deficitą. 9,36 Eur sudarė

palūkanų pajamos, gautos 2013 m. iš kitų finansavimo šaltinių. Grynojo turto pokytį per 2013 m. sudarė 0,36 Eur, susidaręs dėl apvalinimo, kadangi 2012 m. ataskaitos į VSAKIS buvo pateikiamos ne centų, o litų tikslumu.

Pajamos

138. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

139. Visos Departamento 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, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

140. Finansavimo pajamos:

- iš valstybės biudžeto – 792413,84 Eur: 43993,59 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti ir 748420,25 Eur kitoms išlaidoms;
- iš Europos Sąjungos lėšų – 1399397,95 Eur: 14580,55 Eur nepiniginiam turtui įsigyti ir 1384817,40 Eur kitoms išlaidoms.
- 33,80 Eur iš kitų finansavimo šaltinių – paskirti 2% nuo gyventojų pajamų mokesčio, kadangi nuo 2011 m. Departamentas yra paramos gavėjas.

141. 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 ir baudos juridiniams asmenims už Alkoholio kontrolės įstatymo ir Tabako kontrolės įstatymo pažeidimus, bei baudos sumokėtos pagal ATPK įmokos kodu 6716 per 2017 m. sudarė 143777,10 Eur.

142. Departamentas finansinės ir investicinės veiklos pajamų neturi.

Sąnaudos

143. Departamento sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

144. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 685622,44 Eur. Iš jų: 639733,21 Eur – valstybės biudžeto lėšos: 490348,54 Eur darbo užmokesčio sąnaudos ir 149384,67 Eur socialinio draudimo sąnaudos; 45889,23 Eur - iš Europos Sąjungos lėšų: darbo užmokesčio sąnaudos 35135,52 Eur ir 10753,71 - Eur socialinio draudimo sąnaudos. Darbo užmokesčio sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu buvo panašios.

145. Beveik nepasikeitė ir nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos už 2017 metus. Jos sudarė 22835,62 Eur.

146. Taip pat beveik nekito ir komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per 2017 metus ir sudarė 15418,62 Eur. Iš valstybės biudžeto tai sudarė 13667,36 Eur ir iš ES lėšų – 1751,26 Eur.

147. Komandiruočių sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu, truputį padidėjo todėl, kad dalyvaujant Europos komisijos finansuojamame projekte „Bendrieji veiksmai mažinant alkoholio daromą žalą“, kurio koordinatorius yra Portugalijos Intervencijų ir Priklausomybių generalinis direktoratas, padidėjo komandiruočių poreikis.

148. Transporto sąnaudos truputį padidėjo todėl, kad 2017 m., rengiantis nuo 2018 m. sausio 1 d. įsigaliojusiems Alkoholio kontrolės įstatymo pakeitimams, buvo organizuojami seminarai visų teritorinių policijos įstaigų pareigūnams bei savivaldybių tarnautojams.

149. Kvalifikacijos sąnaudos išaugo todėl, kad pasikeitus Departamento skyrių vedėjams, optimizuojant procesus, reikėjo tobulinti darbuotojų vadovavimo ir lyderystės įgūdžius. Taip pat nuo 2017 m. liepos 1 d. pasikeitus darbo kodeksui, buvo didelis šios srities mokymų poreikis. 5593,23 Eur – sudarė valstybės biudžeto lėšų sąnaudos, o 3970,96 Eur – sudarė ES lėšų sąnaudos.

150. Žymiai padidėjo sunaudotų atsargų savikaina, todėl, kad 2017 m. vyko daug renginių, kuriuose dalyvavo Departamento Psichoaktyvių medžiagų vartojimo prevencijos koordinavimo skyrius ir buvo išleista ir išdalinta daug metodinės medžiagos. Visos medžiagos nurašytos vadovaujantis Apskaitos vadovo 5 priedu.

151. Kitų paslaugų sąnaudas sudarė – 37829,45 Eur valstybės biudžeto lėšų ir 1317936,29 ES lėšų.

Sąnaudos iš valstybės biudžeto lėšų lyginant su 2016 m. (18112,57 Eur) išaugo todėl, kad užtikrinant tinkamą Tabako produktų direktyvos įgyvendinimą, Departamentas vykdė Tabako produktų direktyvos įgyvendinimo nacionalinio koordinatoriaus funkcijas. Tuo tikslu buvo kuriamas internetinis puslapis ir užsakomos kitos su šiuo tikslu susijusios paslaugos. Kitų išlaidų didžiąją dalį sudarė apsaugos paslaugų sąnaudos – 3302,17 Eur, valymo paslaugų sąnaudos – 3108,62 Eur, IT priežiūros ir remonto paslaugos – 4027,08 Eur, Lietuvos sveikatos mokslų universiteto paslaugos – 3500,00 Eur, buhalterinių programų aptarnavimas – 856,60 Eur, VĮ Registrų centro paslaugos – 1757,55 Eur ir įvairios kitos.

Iš ES lėšų 1259076,58 sudarė projekto Nr. 08.3.1.-ESFA-V-411-01-0001 „Asmenų, priklausomų nuo psichoaktyviųjų medžiagų, socialinė integracija“ sąnaudos. Jos žymiai mažesnės lyginant su praėjusiu laikotarpiu, todėl kad 2016 m. šiam Projektui vykdyti buvo pateikti 4 mokėjimo prašymai, o 2017 metais tik trys. Dar 54508,29 Eur sudarė sąnaudos patirtos vykdant projekto „Nacionalinio centro aktyvus indėlis į Europos narkotikų ir narkomanijos stebėsenos centro metų veiklos programą“ įgyvendinimą. Jos padidėjo lyginant su 2016 m. todėl, kad 2017 m. buvo atliktas UAB „Sprinter“ tyrimas, kuris kainavo 26299,35 Eur. Likusią sumą – 4351,42 Eur sudarė kitų vykdomų projektų kitų paslaugų sąnaudos.

152. Kitas sąnaudas kaip ir 2016 metais sudarė tik Pompidou Group nario mokestis ir spaudinių sąnaudos.

153. Informacija pagal segmentus pagal valstybės funkcijas už 2017 m. pateikta pagal 25-ojo VSAFAS priedą „Informacija pagal segmentus pagal valstybės funkcijas už 2017 m“.

154. Ataskaitiniu laikotarpiu nepastebėta esminių praeito ataskaitinio laikotarpio klaidų.

155. Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Departamento veiklai nebuvo.

Direktoriaus pavaduotoja,
laikintai vykdanči direktoriaus funkcijas

Gražina Belian

Bendrųjų reikalų ir vidaus administravimo skyriaus
vedėjo pavaduotoja (vyr. finansininkas)

Vanda Žemaitaitienė

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

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS
Šv. Stepono g. 27, Vilnius, 302610311

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-14 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinio praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		334,601.97	359,733.86
I.	Nematerialusis turtas	83	11,450.54	17,005.48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		11,450.54	17,005.48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	91	266,688.10	257,968.78
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		223,056.40	231,634.66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2,844.51	3,405.73
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17,787.19	22,928.39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	95	23,000.00	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	97	56,463.33	84,759.60
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1,604,064.55	1,622,580.90
I.	Atsargos	99	28,300.57	29,991.15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		28,300.57	29,991.15
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtas vykdyti sutartis			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	110	1,138,349.77	1,101,606.41
III.	Per vienus metus gautinos sumos	114	91,671.20	77,404.95
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		91,671.20	77,404.95
III.6	Kitos gautinos sumos		0.00	0.00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	118	345,743.01	413,578.39
	IŠ VISO TURTO:		1,938,666.52	1,982,314.76
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1,789,235.92	1,820,099.53
I.	Iš valstybės biudžeto	122	292,789.68	285,667.20
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	124	1,496,446.24	1,534,432.33
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		149,629.00	162,413.63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	128	56,463.33	84,759.60
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0.00	0.00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		56,463.33	84,759.60
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	131	93,165.67	77,654.03
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	132	28,254.27	22,591.67
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	133	1,494.47	272.20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	134	63,416.93	54,790.16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	137	-198.40	-198.40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		-198.40	-198.40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0.00	0.00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-198.40	-198.40
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1,938,666.52	1,982,314.76

Direktoriaus pavaduotoja laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

Grazina Belian
(parašas)

Grazina Belian
(vardas ir pavardė)

Bendrųjų reikalų ir vidaus administravimo skyriaus vedėjo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vanda Žemaitienė
(parašas)

Vanda Žemaitienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

ŠV. Stepono g. 27, Vilnius 302610311

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-14 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

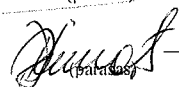
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2,191,845.59	3,056,099.87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	140	2,191,845.59	3,056,099.87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		792,413.84	771,123.06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1,399,397.95	2,284,976.81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		33.80	0.00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	141	0.00	0.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		143,777.10	180,627.07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-143,777.10	-180,627.07
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-2,191,845.59	-3,056,099.87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	144	-685,622.44	-689,939.60
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	145	-22,835.62	-24,221.97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	145	-15,418.62	-16,375.77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	147	-45,728.32	-41,482.25
V.	TRANSPORTO	148	-9,101.13	-7,694.42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	149	-9,564.19	-3,051.20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-12,036.29	-11,320.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	150	-29,946.74	-20,555.92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-1,080.00	-1,080.00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	151	-1,355,765.74	-2,235,551.08
XIV.	KITOS	152	-4,746.50	-4,827.66
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0.00	0.00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0.00	0.00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Gražina Belian
(vardas ir pavardė)

Bendrųjų reikalų ir vidaus administravimo skyriaus vedėjo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vanda Žemaitaitienė
(vardas ir pavardė)

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

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
302610311, Šv. Stepono g. 27 Vilnius

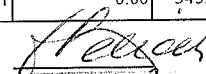
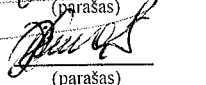
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-14 Nr. 4

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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		-67,835.38	0.00	-67,835.38	268,914.64	0.00	268,914.64
I.	Iplaukos		1,831,211.07	360,479.58	2,191,690.65	3,859,261.25	356,398.97	4,215,660.22
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1,830,919.58	360,479.58	2,191,399.16	3,770,961.73	356,398.97	4,127,360.70
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		417,352.17	360,479.58	777,831.75	386,294.79	356,398.97	742,693.76
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1,413,533.61		1,413,533.61	3,384,666.94		3,384,666.94
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		33.80		33.80			
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		291.49		291.49	88,299.52		88,299.52
II.	Pervestos lėšos		-42,380.25		-42,380.25			
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-1,856,666.20	-360,479.58	-2,217,145.78	-3,590,346.61	-356,398.97	-3,946,745.58
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-437,817.13	-261,773.23	-699,590.36	-416,992.68	-270,495.39	-687,488.07
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1,355.02	-13,480.00	-14,835.02	-1,858.52	-15,015.00	-16,873.52
III.3.	Komandiruočių		-29,713.55	-15,956.44	-45,669.99	-26,323.83	-14,139.76	-40,463.59
III.4.	Transporto		-1,720.15	-7,456.78	-9,176.93	-1,382.16	-6,416.00	-7,798.16
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-3,970.96	-5,293.21	-9,264.17	-1,995.00	-1,056.20	-3,051.20
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-12,036.29	-12,036.29		-11,320.00	-11,320.00
III.7.	Atsargų įsigijimo		-8,652.95	-19,929.79	-28,582.74	-4,400.00	-24,243.00	-28,643.00
III.8.	Socialinių išmokų				0.00			0.00
III.9.	Nuomos			-1,080.00	-1,080.00		-1,080.00	-1,080.00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-1,368,794.04	-23,347.34	-1,392,141.38	-3,132,791.76	-12,633.62	-3,145,425.38
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0.00			0.00
III.12.	Kitos išmokos		-4,642.40	-126.50	-4,768.90	-4,602.66		-4,602.66
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ		0.00	-3,000.00	-3,000.00	0.00	-3,300.00	-3,300.00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		0.00	-3,000.00	-3,000.00	0.00	-3,300.00	-3,300.00
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.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0.00	26,000.00	26,000.00	0.00	3,300.00	3,300.00
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0.00	26,000.00	26,000.00	0.00	3,300.00	3,300.00
IV.1.	Iš valstybės biudžeto			26,000.00	26,000.00		3,300.00	3,300.00
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0.00		0.00	0.00		0.00
IV.4.	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-67,835.38	0.00	-67,835.38	268,914.64	0.00	268,914.64
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		413,578.39	0.00	413,578.39	144,663.75	0.00	144,663.75
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		345,743.01	0.00	345,743.01	413,578.39	0.00	413,578.39

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Bendrųjų reikalų ir vidaus adm. sk. vedėjo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Gražina Belian
(vardas ir pavardė)
Vanda Žemaitaitienė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302610311, Šv. Stepono g. 27 Vilnius

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

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-14 Nr. 4

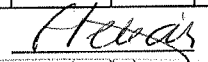
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil.Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Iš viso
			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
1.	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-198,40	-198,40
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			
3.	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x			
9.	Kiti pokyčiai (jungimai)							
10.	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-198,40	-198,40
11.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			
12.	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		
14.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		
15.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		
16.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x			
18.	Kiti pokyčiai (jungimai)							
19.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.						-198,40	-198,40


*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Gražina Belian
(vardas ir pavardė)

Bendrijų reikalų ir vidaus adm. sk. vedėjo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

Vanda Žemaitienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygį)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			297,542.44			16,569.25	40,170.30		109,296.43					463,578.42
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									3,000.00				23,000.00	26,000.00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									3,000.00				23,000.00	26,000.00
2.2.	neatlygintai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto							0.00		-23,147.79					-23,147.79
3.1.	parduoto														0.00
3.2.	perduoto							0.00							0.00
3.3.	nurašyto									-23,147.79					-23,147.79
4.	Pergrupavimai (+/-)						0.00			0.00					0.00
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)			297,542.44			16,569.25	40,170.30		89,148.64				23,000.00	466,430.63
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-65,907.78			-13,163.52	-40,170.30		-86,368.04	X		X	X	-205,609.64
7.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-8,578.26			-561.22	0.00		-8,141.20	X		X	X	-17,280.68
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					0.00	0.00		-23,147.79	X		X	X	-23,147.79
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X						0.00			X		X	X	0.00
9.3.	nurašyto	X					0.00			-23,147.79	X		X	X	-23,147.79
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					0.00			0.00	X		X	X	0.00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-74,486.04			-13,724.74	-40,170.30		-71,361.45	X		X	X	-199,742.53
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			223,056.40			2,844.51	0.00		17,787.19				23,000.00	266,688.10
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			231,634.66			3,405.73	0.00		22,928.39					257,968.78

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Bendrinis direktorius Valdas J. Jankauskas
skyrėjas
Valdas Jankauskas

Vanda Žemaitaitienė

2018-03-12

(Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygį finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS
2018-03-14

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

2017 m. GRUODŽIO 31 D.

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		31,248.15							31,248.15
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		0.00				0.00			0.00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		0.00				0.00			0.00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-608.00							-608.00
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		-608.00							-608.00
4.	Pergrupavimai (+/-)		0.00				0.00			0.00
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		30,640.15							30,640.15
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-14,242.67		X		X	X		-14,242.67
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-5,554.94		X		X	X		-5,554.94
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	-608.00		X		X	X		-608.00
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	-608.00		X		X	X		-608.00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-19,189.61		X		X	X		-19,189.61
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		11,450.54							11,450.54
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		17,005.48							17,005.48

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukauptą turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Bendrujų reikalų ir vidaus administravimo skyriaus vadovo pavaduotoja

Vanda Žemaitaitienė

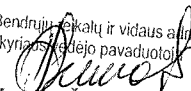
2018-03-12

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti		Pagaminta produkcija ir		Ugautais materialais ir biologiniais turtais, skirtais 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		29,991.15						29,991.15
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		34,047.94						34,047.94
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		34,047.94						34,047.94
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-35,738.52						-35,738.52
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-35,738.52						-35,738.52
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		28,300.57						28,300.57
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 (11.1+11.2+11.3+11.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11	Pergrupavimai (+/-)								
12	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+-11+12+13)								
13	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		28,300.57						28,300.57
14	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		29,991.15						29,991.15

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Bendrujų reikalų ir vidaus administravimo skyriaus vadovo pavaduotoja

 Vanda Žemaitaitienė
 2018-03-12

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

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	143777.10	180627.07
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	58500.60	55880.50
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų	85276.50	124746.57
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-143777.10	-180627.07
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0.00	0.00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Bendrijų, sąjūčių ir vidaus administravimo
skyriaus vadovo pavaduotoja

Vanda Žemaitaitienė

2018-03-12

(Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA*

Eil. Nr.		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1		3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	56,463.33	84,759.60
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	56,463.33	84,759.60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Bendrijų rinkos ir vidaus administravimo
skyriaus ved. pavaduotoja
Vanda Zemaitaitienė
2018-03-12

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų

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	1,138,349.77	1,101,606.41
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	434.90	210.48
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	1,137,000.00	1,099,748.76
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	914.87	1,647.17
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1,138,349.77	1,101,606.41

Bendrijos finansų ir vidaus administravimo
skyriaus vadovo pavaduotoja

Vanda Žemaitaitienė

2018-03-12

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

(Informacijos apie po vienu metų gautinas sumas pagal gražinimo laikotarpius pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių
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:		
1.1.	Per vienus metus *		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	56,463.33	56,463.33
2.1.	Per vienus metus *		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų	56,463.33	56,463.33
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	56,463.33	56,463.33

* Nurodoma einamųjų metų dalis

Bendrojo patalpos ir vidaus administravimo
skyriaus vadovo pavaduotoja

Vanda Žemaitaitienė

2018-03-12

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio		
		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)	91,671.20	89,501.05		77,404.95	76,179.75	
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						
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						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	91,671.20	89,501.05		77,404.95	76,179.75	
1.5.1.	Iš biudžeto	89,501.05	89,501.05		76,179.75	76,179.75	
1.5.2.	Kitos	2,170.15			1,225.20		
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	91,671.20	89,501.05		77,404.95	76,179.75	

Bendrųjų reikalų ir vidaus administravimo skyriaus vedėjo pavaduotoja

Vanda Žemaitaitienė

2017-03-12

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų

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	345,743.01		413,578.39	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	345,743.01		413,578.39	
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.	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				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	345,743.01		413,578.39	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Bendrijų reikalų ir vidaus administravimo
skyriaus vadovo pavaduotoja

Vaida Žemaitaitienė

2018-03-12

(Informacijos apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuotą savikainą, pokytį per 2015 m. pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygį
ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTĄ SAVIKAINĄ, POKYTIS PER 2017 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriniai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių								
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai	107,351.27	28,286.00	-50,919.67					84,717.60
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	84,759.60		-28,296.27					56,463.33
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	22,591.67	28,286.00	-22,623.40					28,254.27
4.	Iš viso	107,351.27	28,286.00	-50,919.67					84,717.60

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

Bendrųjų reikalų ir vidaus administravimo
skyriaus vadovo pavaduotoja
[Signature]
Vanda Žemaitaitienė
2018-03-12

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygį 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						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1,494.47	25.36		272.20	25.92	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	63,416.93	14,255.41		54,790.12	12,959.22	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	63,416.93	14,255.41		54,790.12	12,959.22	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
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)	64,911.40	14,280.77		55,062.32	12,985.14	

Bendrujų reikalų ir vidaus administravimo skyriaus vedėjo pavaduotoja

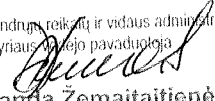
Vanda Zemaitaitienė

2018-03-12

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)

**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	149,629.00	160,318.16
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	149,629.00	160,318.16

Bendrosios reikšmės ir vidaus administravimo
skyriaus vadovo pavaduotoja

Vanda Zemaitaitienė
2018-03-12

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13				
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
1																
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	285,667.20	803,831.75	0.00												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	283,848.47	50,609.51				-796,709.27									290,464.39
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,818.73	753,222.24				-752,715.68									2,325.79
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):															
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti															
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															
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):	1,534,432.33	1,410,341.38	0.00			-1,405,947.22							-42,380.25		1,496,446.24
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21,143.84	0.00	9,099.01			-14,580.55									15,662.30
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,513,288.49	1,410,341.38	-9,099.01			-1,391,366.67							-42,380.25		1,480,783.94
4.	Iš kitų šaltinių:	0.00	33.80	0.00			-33.80									0.00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti															
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		33.80				-33.80									
5.	Iš viso finansavimo sumų	1,820,099.53	2,214,206.93	0.00			-2,202,690.29							-42,380.25	0.00	1,789,235.97

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Seimaus administracijos
skaitmeninio verslo padalinys
Varda Zemaitienė
2018-03-12

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

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)		285,667.20	285,667.20		292,789.68	292,789.68
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)		1,534,432.33	1,534,432.33		1,496,446.24	1,496,446.24
4.	Iš kitų šaltinių			0.00			
5.	Iš viso		1,820,099.53	1,820,099.53	0.00	1,789,235.92	1,789,235.92

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarkos visuomenės apsauga	Ekonomikos	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2												
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS							-2,191,845.59				-2,191,845.59	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-685,622.44				-685,622.44	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-22,835.62				-22,835.62	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-15,418.62				-15,418.62	
1.4.	Komandiruočių							-45,728.32				-45,728.32	
1.5.	Transporto							-9,101.13				-9,101.13	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-9,564.19				-9,564.19	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-12,036.29				-12,036.29	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							0.00				0.00	
1.9.	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina							-29,946.74				-29,946.74	
1.10.	Socialinių išmokų							0.00				0.00	
1.11.	Nuomos							-1,080.00				-1,080.00	
1.12.	Finansavimo							0.00				0.00	
1.13.	Kitų paslaugų							-1,355,765.74				-1,355,765.74	
1.14.	Kitos							-4,746.50				-4,746.50	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUT.												
3.1.	Išmokos:												
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2,217,145.78				-2,217,145.78	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-699,590.36				-699,590.36	
3.1.3.	Komandiruočių							-14,835.02				-14,835.02	
3.1.4.	Transporto							-45,669.99				-45,669.99	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-9,176.93				-9,176.93	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-9,264.17				-9,264.17	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-12,036.29				-12,036.29	
3.1.8.	Socialinių išmokų							-28,582.74				-28,582.74	
3.1.9.	Nuomos							-1,080.00				-1,080.00	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-1,392,141.38				-1,392,141.38	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12.	Kitos išmokos							-4,768.90				-4,768.90	


 Vanda Zemaitytė
 2018-03-12