

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

**NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTO
2020 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengė
Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras**

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

TURINYS

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.
2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31. DUOMENIS.
3. GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31. DUOMENIS.
4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31. DUOMENIS.
5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS.

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitų (konsoliduotųjų finansinės būklės ataskaitų), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2020 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2021-05- Nr. 4
(Sudarymo data)

El. Nr.	Struktūriniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		30.289,36	31.537,08
I.	Nematerialusis turtas	1	1.327,45	2.357,03
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įmoga ir jos licencijos		1.327,45	2.357,03
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	28.961,91	29.180,05
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.122,36	1.683,54
II.6	Transporto priemonės		15.972,32	18.527,84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.867,23	8.968,67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.026.798,36	1.165.026,68
I.	Atsargos		27.375,03	17.880,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz	3	27.375,03	17.880,62
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	696.949,30	866.687,47
III.	Per vienus metus gavimos sumos		138.109,50	114.151,11
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	138.109,49	114.151,11
III.6	Kitos gautinos sumos		0,01	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	164.364,53	166.307,48
	IŠ VISO TURTO:		1.057.087,72	1.196.563,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS		918.898,55	1.081.012,77
I.	Iš valstybės biudžeto		48.563,57	45.002,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		870.334,98	1.036.010,70
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		138.189,17	115.550,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	138.189,17	115.550,99
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8		28.226,00
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekiamas mokėtinos sumos		2.795,31	7.951,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42,24	44,79
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		135.287,04	79.328,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	64,58	
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		0,00	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.057.087,72	1.196.563,76

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2021.05. Nr. 4
(Sudarymo data)

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.560.965,76	2.570.637,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.560.965,76	2.570.637,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.072.533,36	762.695,25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.488.337,32	1.807.866,68
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		95,08	75,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		112.254,70	55.589,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-112.254,70	-55.589,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	-2.560.965,76	-2.570.637,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	12	-799.261,85	-721.279,45
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	13	-7.808,34	-11.581,91
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	14	-10.290,84	-15.027,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	15	-11.777,81	-31.558,81
V.	TRANSPORTO	16	-3.144,77	-6.577,86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-829,00	-159,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	17	-6.874,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	18	-17.112,57	-15.346,57
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-6.986,84	-1.665,00
XI.	NUOMOS	19	-7.802,82	-11.663,71
XII.	FINANSAVIMO	20	-1.474.106,58	-1.618.237,79
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	21	-214.760,34	-132.614,92
XIV.	KITOS	22	-210,00	-4.924,56
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	23	98.747,35	134.454,67
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-98.747,35	-134.454,67
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąjį grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodus, adresą)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2021-05-
(Sudarymo data)

Nr. 4

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mžamos 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 2018 m. gruodžio 31 d.						-198,40	-198,40	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x			x		0,00	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x			x		0,00	x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x				x	0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x			x		0,00	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x			x		0,00	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x		x		0,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x		x		0,00	
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x			x		0,00	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x			x		0,00	x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x				x	0,00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x			x		0,00	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x			x		0,00	x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x		x		0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x		x	0,00	0,00	0,00
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2021-05- Nr. 4
(Sudarymo data)

Eil. Nr.	Stripsnial	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities 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		1.665,27	0,00	1.665,27	1.189,26	0,00	1.189,26
I.	Iplaukos		1.997.248,54	375.460,72	2.372.709,26	2.239.766,39	328.607,65	2.568.374,04
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.996.544,62	375.460,72	2.372.005,34	2.230.263,84	328.607,65	2.558.871,49
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		460.060,44	375.460,72	835.521,16	415.750,66	328.607,65	744.358,31
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.536.389,10		1.536.389,10	1.814.437,96		1.814.437,96
I.1.4.	Iš kitų šalių		95,08		95,08	75,22		75,22
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
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				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		703,92		703,92	9.502,55		9.502,55
II.	Pervestos lėšos		-1.303.796,03	0,00	-1.303.796,03	-1.618.237,79	0,00	-1.618.237,79
II.1.	Iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
II.2.	Iš savivaldybių biudžetų				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4.	Iš kitų išteklių fondų				0,00			0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams				0,00			0,00
II.6.	Kitiems subjektams		-1.303.796,03		-1.303.796,03	-1.618.237,79		-1.618.237,79
III.	Išmokos		-691.787,24	-375.460,72	-1.067.247,96	-620.339,34	-328.607,65	-948.946,99
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-483.337,66	-288.198,42	-771.536,08	-456.355,35	-257.199,38	-713.554,73
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.140,61	-10.299,00	-11.439,61	-2.027,98	-8.328,00	-10.355,98
III.3.	Komandiruočių		-9.402,63	-4.293,55	-13.696,18	-26.242,19	-6.921,89	-33.164,08
III.4.	Transporto		-185,70	-4.064,29	-4.249,99	-470,00	-4.630,00	-5.100,00
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-421,00	-408,00	-829,00		-159,40	-159,40
III.6.	Pajamų remonto ir eksploatavimo			-6.874,00	-6.874,00			0,00
III.7.	Atsargų įsigijimo		-5.715,21	-16.997,93	-22.713,14		-11.859,85	-11.859,85
III.8.	Socialinių išmokų		-6.601,73	-362,27	-6.964,00	-1.665,00		-1.665,00
III.9.	Nuomos		-59,42	-7.538,57	-7.597,99	-3.582,65	-8.560,34	-12.142,99
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-75.658,37	-36.424,69	-112.083,06	-125.249,31	-30.948,79	-156.198,10
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos		-109.264,91		-109.264,91	-4.746,86		-4.746,86
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.845,38	-2.715,24	-6.560,62	0,00	-3.610,00	-3.610,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.845,38	-2.715,24	-6.560,62		-3.610,00	-3.610,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		237,16	2.715,24	2.952,40	0,00	3.610,00	3.610,00
I.	Iplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		237,16	2.715,24	2.952,40	0,00	3.610,00	3.610,00
IV.1.	Iš valstybės biudžeto			2.715,24	2.715,24			0,00
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto				0,00		3.610,00	3.610,00
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		237,16		237,16			0,00
IV.4.	Iš kitų šalių				0,00			0,00
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dalininko įnašai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.942,95	0,00	-1.942,95	1.189,26	0,00	1.189,26
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		166.307,48		166.307,48	165.118,22		165.118,22
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		164.364,53	0,00	164.364,53	166.307,48	0,00	166.307,48

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTO AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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 pirmtakais (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 2020 m. teikia žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Departamento finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2020 biudžetinius metus.

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

6. Vidutinis darbuotojų skaičius per 2020 metus yra 33.

APSKAITOS POLITIKA

1. Apskaitos politika

Departamento apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Departamentas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovujamasi 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 Departamento 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 išsami.

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 Departamento 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 - Departamento 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 - Departamento finansiniai metai trunka 12 mėnesių.

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

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

kaupimo - Departamento 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 - Departamento pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienu 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 - Departamento 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

1. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialus turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą 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. Programinei įrangai, jos licencijoms ir techninei dokumentacijai nustatytas 1 arba 2 metų tarnavimo laikas.

Ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė – 0 eurų.

4. Ilgalaikis materialus turtas

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. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas 12-ajame VSAFAS. 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:

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.	Kitą biuro įrangą	9
6.	KITAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	
6.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
6.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

5. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „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 inventoriųs. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

6. Finansinis turtas

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

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „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 pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

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

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.

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.

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

Kiti mokėtini mokesčiai registruojami pagal pateiktą tam tikro mokesčio deklaraciją.

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.

10. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praityje 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

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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.

Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms ir pervestoms 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.

Departamento kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, atsirandančios vykdant nepagrindinę veiklą.

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždibtomis pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždibti 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 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 perkeliamos į sąskaitų plano 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“.

13. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „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

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

Poataskaitinis 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

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

Departamento veikla priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui.

17. Apskaitos politikos keitimas

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

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 klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir 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 vienos vertinė išraiška yra didesnė nei 1 procentas per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės ir sudaro 1081,03 Eur.

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.

20. Finansinių ataskaitų rinkinys

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

Departamentas rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

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:

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

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

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

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

Departamento finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas pagal VSAFAS.

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.

21. Apskaitos organizavimas

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.

Departamento vadovas pasirašo Departamento finansines ataskaitas.

Departamento apskaitą nuo 2018 m. liepos 2 d. tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, kuris vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais.

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

PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS PASTABOS

1. Programinė įranga ir jos licencijos.

Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyta nematerialiojo turto už 237,16 Eur., tai programa MS Office Home, nurašyta antivirusinė programa, kurios savikaina 900,00 Eur., nurašytas turtas buvo visiškai nusidėvėjęs. Nematerialiojo ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo dėl apskaičiuotos amortizacijos sumos 1266,74 Eur. Visiškai nusidėvėjusio, bet dar naudojamo nematerialaus turto yra 18 vnt, jo įsigijimo savikaina 27549,76 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 per 2020 m. pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ I priede nustatytą formą (**1 priedas**)

2. Per ataskaitinį laikotarpį keitėsi Departamento materialiojo ilgalaikio turto balansinė vertė dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir naujai įsigyto turto.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta ilgalaikio turto už 6323,46 Eur., tai du kompiuteriai ir telekomunikacinės įrangos komplektas. Departamente yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje.

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 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.

Nebalansinėje sąskaitoje „Išsinuomotas turtas“ likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 215911,85 Eur., tai trys pastatai Departamente naudojami pagal nuomos sutartis, kurių savikaina 215907,85 Eur. ir 2 nešiojami kompiuteriai, kurie įvertinti 4,00 Eur.

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2020 metus pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (**2 priedas**).

3. Atsargos.

Iš viso atsargų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 27375,03 Eur., iš jų:

- degalų ir tepalų įsigijimo savikaina – 66,29 Eur.;
- atsargos, skirtos reprezentacinėms išlaidoms – 458,59 Eur.
- ūkinės medžiagos, raštinės reikmenys – 26850,15 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje „Ūkinis inventorių“ likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 63048,56 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 (**3 priedas**).

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

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

- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1091,10 Eur.;
- išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams – 695815,96 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.

- darbo užmokesčio permoka darbuotojams – 42,24 Eur.;

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą (**4 priedas**).

5. Šiame straipsnyje parodytos sukauptos gautinos sumos, iš viso 138109,49 Eur., tame skaičiuje:

- sukauptas atostoginių ir socialinio draudimo rezervas 135286,40 Eur.
- sukauptos finansavimo pajamos – 2823,09 Eur., tai įsiskolinimai tiekėjams už prekes ir paslaugas, nesumokėti mokesčiai socialinio draudimo fondo valdybai.

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 (**5 priedas**).

6. Banko sąskaitose liko 164364,53 Eur., iš jų. 105633,10 Eur projekto „Nacionalinio centro aktyvus indėlis į Europos narkotikų ir narkomanijos stebėsenos centro metų veiklos programą įgyvendinimas“ lėšos; 47018,62 Eur - ESF agentūros Projekto Nr. 08.3.1-ESFA-V-411-01-0001 „Asmenų, priklausomų nuo psichoaktyviųjų medžiagų, socialinė integracija“ lėšos, ir 11712,81 Eur projekto „Bendrieji tabako kontrolės veiksmai“ lėšos. Ataskaitiniu laikotarpiu gauta 1,2 proc. gyventojų pajamų mokesčio paramos – 95,08 Eur., kurie panaudoti įstaigos reikmėms.

Informacija apie per ataskaitinius finansinius metus gautą paramą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Informacija apie per ataskaitinius finansinius metus gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ 7 priede nustatytą formą (**6 priedas**).

Informacija apie paramos panaudojimą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priede pateiktą formą (**7 priedas**).

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

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 **(9-10 priedai)**.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo beveik dvigubai, dėl ženkliai padidėjusio atostogų rezervo.

8. Departamentas ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies likučio nebeturi, nes dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio suma 28226,00 Eur, buvo išmokėta ataskaitiniu laikotarpiu.

Informaciją apie išmokėtą ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede pateiktą formą **(11 priedas)**.

9. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 64,58 Eur. sudaro gražintinos lėšos LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai.

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS PASTABOS

10. 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 **(14 priedas)**.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2019 metais ženkliai nepakito.

12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 10,8 proc, dėl darbo užmokesčio didinimo.

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede pateiktą formą **(15 priedas)**.

13. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos žymiai sumažėjo, kadangi ataskaitiniu laikotarpiu pilnai nusidėvėjo dalis ilgalaikio materialaus turto.

14. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 31,5 proc., dėl mažesnių sąskaitų už minėtas paslaugas. Sąnaudos sumažėjo dėl organizuoto nuotolinio darbo, įvedus visuotinį karantiną.

15. Komandiruočių sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 62,7 proc., nes įvedus visuotinį karantiną komandiruotės buvo atšauktos.

16. Transporto sąnaudos 2020 metais sumažėjo 52,2 proc. dėl anksčiau minėtos priežasties.

17. Gavus finansų ministerijos sutikimą sutaupyto darbo užmokesčio lėšas persigrupuoti į ilgalaikio turto sigijimo ir kitoms išlaidoms, buvo atliktas Departamento einamasis patalpų remontas.

18. Sunaudotų atsargų sąnaudos padidėjo 11,5 proc., siekiant optimaliai užtikrinti įstaigos veiklą.

19. Perdavus administracinės paskirties pastatus VĮ Turto bankui, nuo 2018 m. lapkričio 2 d. sąnaudos pagal panaudos atlygio už administracinės paskirties valstybės nekilnojamo turto valdymo ir priežiūros paslaugas bei už turto nusidėvėjimo sąnaudas yra traukiamos į nuomos sąnaudas.

Informaciją apie planuojamas nuomos sąnaudas ateinančiais laikotarpiais pateikiame pagal 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kt. turto perdavimo sutartys“ 7 priede pateiktą formą **(16 priedas)**.

20. 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 1474106,58 Eur.

21. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 61,9 proc. Ir sudaro 214760,34 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos išaugo todėl, kad dvylikai partnerių su kuriais vykdomas projektas „Asmenų, priklausančių nuo psichoaktyviųjų medžiagų, socialinė integracija“ iš sutaupyto Departamento netiesioginių lėšų, skirtų projekto vykdymui, buvo pervesto po 9000,00 Eur., viso 108000,00 Eur.

22. Kitas sąnaudas sudarė 210,00 Eur., SIBV mėnesinis mokestis.

Informaciją apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikiame pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ pateiktą priedą (17 priedas).

Informaciją pagal veiklos segmentus pateikiame pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ pateiktą priedą (18 priedas).

23. Kitos veiklos pajamos yra priskirta baudos juridiniams asmenims už Alkoholio kontrolės įstatymo ir Tabako kontrolės įstatymo pažeidimus, bei baudos sumokėtos pagal ATPK įmokos kodu 6716 per 2020 m. sudarė 98747,35 Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priede pateiktą formą (19 priedas).

Ataskaitiniu laikotarpiu nepastebėta esminių praėito ataskaitinio laikotarpio klaidų.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto per 2020 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.

PRIDEDAMA.

1 priedas. 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas, 2 lapai.

2 priedas. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas, 2 lapai.

3 priedas. 8-ojo VSAFAS „Atsargas“ 1 priedas, 1 lapas

4 priedas. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas, 1 lapas.

5 priedas. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas, 1 lapas.

6 priedas. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedas, 1 lapas.

7 priedas. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedas, 1 lapas.

8 priedas. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas, 1 lapas.

9 priedas. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 1 lapas.

10 priedas. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, 1 lapas.

11 priedas. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priedas, 1 lapas.

12 priedas. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas, 1 lapas.

13 priedas. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas, 1 lapas.

14 priedas. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedas, 1 lapas;

15 priedas. 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, 1 lapas.

16 priedas. 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kt. turto perdavimo sutartys“ 7 priedas, 1 lapas.

17 priedas. 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priedas, 1 lapas.

18 priedas. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas, 2 lapai.

19 priedas. 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priedas, 1 lapas.

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PAKIŠKIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2023-05-

2020 m. gruodžio 31 d.

(Suformavimo data)

(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turas			Nebalgiti projektai ir likusieji apmokėjimai		Pretilias	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Marškos, mokalo ir nurodytus 4 straipsnyje	Kitas nematerialusis turas	nebalgiti projektai	likusieji apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasgaminimo avikalna ataskaitinio laikotarpio pradžioje		32 210,15							32 210,15
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0,00	237,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237,16
2.1.	prekio turto įsigijimo revikana		237,16							0,00
2.2.	neatlyginama gauto turto įsigijimo revikana									0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00
3.1.	perduoto									0,00
3.2.	perduoto									0,00
3.3.	nurašyto		-900,00							-900,00
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00
5.	Įsigijimo ar pasgaminimo avikalna ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4)	0,00	31 547,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 547,31
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-29 853,12				X	X		-29 853,12
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X					X	X		0,00
8.	Apaskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1 266,74				X	X		-1 266,74
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	900,00	0,00			X	X	0,00	900,00
9.1.	perduoto									0,00
9.2.	perduoto									0,00
9.3.	nurašyto		900,00							900,00
10.	Pergrupavimai (+/-)									0,00
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10)	X	-30 219,86	0,00			X	X	0,00	-30 219,86
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0,00
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									0,00
14.	Apaskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0,00
15.	Pasiskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0,00
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	perduoto									0,00
16.2.	perduoto									0,00
16.3.	nurašyto									0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)									0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11+18)	0,00	1 327,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327,45
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6-12)	0,00	2 357,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357,03

* - Pajymė ataskaitos laiska nepildomi.
 ** - Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2021-05-
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31 d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Ed. Nr.	Stripsiniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nokimojamosios kultūros vertybės	Molius ir pramoniai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Daiktai ir būtos įranga	Kitas ilgalaikis materialinis turtas		Nebaigta statyba	Išankitiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kilios vertybės	Kitas ilgalaikis materialinis 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						16 569,25	43 244,44		91 188,64					151 002,33
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 323,46	0,00	0,00	0,00	0,00	6 323,46
2.1.	pirkto turto įsigijimo sąvokiana									6 323,46					6 323,46
2.2.	nealyginama gauto turto įsigijimo sąvokiana														0,00
3.	Parduota, perduota ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	parduota														0,00
3.2.	perduota														0,00
3.3.	nurašyta														0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)														0,00
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 569,25	43 244,44	0,00	97 512,10	0,00	0,00	0,00	0,00	157 325,79
6.	Sukaupta nuodėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-14 885,71	-24 716,00		-32 219,97	X		X	X	-121 822,28
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuodėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apkaltizuota nuodėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-561,18	-2 555,52		-3 424,90	X		X	X	-6 541,60
9.	Sukaupta perduota, perduota ir nurašyto turto nuodėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
9.1.	parduota	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduota	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyta	X									X		X	X	0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0,00
11.	Sukaupta nuodėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 446,89	-27 272,12	0,00	-85 644,87	X	0,00	X	X	-128 363,88
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0,00
14.	Apkaltizuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

2021-05-
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neišleiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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		17.880,62						17.880,62
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	26.894,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.894,78
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		26.894,78						26.894,78
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	-17.400,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.400,37
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perfeista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-17.400,37						-17.400,37
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Perguopavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)	0,00	27.375,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.375,03
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perfestų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perfeista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo perguopavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+12)	0,00	27.375,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.375,03
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)	0,00	17.880,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.880,62

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

(Sudarymo
data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	696.949,30	866.687,47
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		60,79
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	42,24	
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	695.815,96	866.232,65
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.091,10	394,03
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	696.949,30	866.687,47

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

2021-05-
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

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 sąvokama, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	138.109,50	138.109,50	0,00	114.151,11	110.863,80	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	0,00		0,00	0,00		
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	0,00	0,00	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	138.109,49	138.109,49	0,00	114.151,11	110.863,80	0,00
1.5.1.	Iš biudžeto	138.109,49	138.109,49		110.863,80	110.863,80	
1.5.2.	Kitos				3.287,31		
1.6.	Kitos gautinos sumos	0,01	0,01				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	138.109,50	138.109,50	0,00	114.151,11	110.863,80	0,00

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

2021-05-
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	.....						0,00
1.2.	.....						0,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	.....						0,00
2.2.	.....						0,00
3.	Fiziniai asmenys*	X					0,00
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	95,08	X	X	X	95,08
5.	Anonimiškai	X					0,00
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	.....						0,00
6.2.	.....						0,00
7.	Iš viso	X	95,08	0,00	0,00	0,00	95,08

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
8 priedas

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2021-05-
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais		95,08		-95,08			0,00
2.	Turtu, išskyrus pinigus							0,00
3.	Paslaugomis							0,00
4.	Turto panauda							0,00
5.	Iš viso	0,00	95,08	0,00	-95,08	0,00	0,00	0,00

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

2021-05-
(Sudarymo
data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

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)	164.364,53	0,00	166.307,48	0,00
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	164.364,53		166.307,48	
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	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	164.364,53	0,00	166.307,48	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

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

2021-05-2020 m. gruodžio 31 d.
(Sudarymo data) (Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintą gautą turį	Finansavimo sumų prigrupavimas*	Neatlygintai gautos turtais	Perduota kitoms viešųjų ūkio subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešųjų ūkio subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pašalinimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	II valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto udgavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	45 002,07	1 053 090,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 049 529,01	0,00	0,00	0,00	48 563,57
1.1.	įsprendžiamam būrimui įgyti	44 439,29	23 955,81	239,23				-21 173,39				47 450,94
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	572,78	1 029 134,70	-239,23				-1 028 355,62				1 112,63
2.	II savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto udgavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	įsprendžiamam būrimui įgyti											0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
3.	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų II valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	1 036 010,70	1 536 626,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-639 949,40	-847 433,89	-214 918,69	0,00	870 334,98
3.1.	neįsprendžiamam būrimui įgyti	4 900,36	6 544,82	10 649,45				-4 000,25				17 694,38
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 031 110,34	1 530 081,44	-10 649,45				-635 949,15	-847 433,89	-214 918,69		852 640,60
4.	II kitų šaltinių:	0,00	95,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-95,08	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	įsprendžiamam būrimui įgyti											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		95,08					-95,08				0,00
5.	II visos finansavimo sumų	1 081 012,77	2 589 816,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 689 573,49	-847 433,89	-214 918,69	0,00	918 898,55

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų prigrupavimas, praejimo ataskaitinio laikotarpio kintamumas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

2021-05-
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

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)		45.002,07	45.002,07		48.563,57	48.563,57
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			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)		1.036.010,70	1.036.010,70		870.334,98	870.334,98
4.	Iš kitų šaltinių			0,00			0,00
5.	Iš viso	0,00	1.081.012,77	1.081.012,77	0,00	918.898,55	918.898,55

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2020 M.

2021-05
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31 d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiminti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (pagrįstos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Išleistas obligacijos								0,00
1.2.	Išleisti įždo vekseliai								0,00
1.3.	Gautos paskolos								0,00
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								0,00
1.5.	Kiti įsipareigojimai								0,00
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Išleistas obligacijos								0,00
2.2.	Išleisti įždo vekseliai								0,00
2.3.	Gautos paskolos								0,00
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								0,00
2.5.	Kiti įsipareigojimai	28.226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.226,00	0,00	0,00
3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								0,00
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	28.226,00					-28.226,00		0,00
3.2.	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	28.226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.226,00	0,00	0,00
4.	Iš viso		+	+	-	+			0,00

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

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

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

2021-05-
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31 d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

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
		0,00			0,00		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	42,24			44,79		
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2.795,31	936,82	0,00	7.951,78	871,27	0,00
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	135.287,04	0,00		79.328,42	0,00	
4.	Suakauptos mokėtinos sumos						
4.1.	Suakauptos finansavimo sąnaudos	135.287,04					
4.2.	Suakauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos suakauptos sąnaudos				0,00	0,00	0,00
4.4.	Kitos suakauptos mokėtinos sumos	64,58	64,58	0,00	0,00		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai		64,58	0,00			
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	64,58					
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	138.189,17	1.001,40	0,00	87.324,99	871,27	0,00

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

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

2021-05-
(Sudarymo
data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	115.550,99	138.189,17
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	115.550,99	138.189,17

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

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

2021-05-
(Sudarymo
data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	112.254,70	55.589,00
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	112.254,70	55.589,00
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	-112.254,70	-55.589,00
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

24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiams susijusių išmokos“ priedas

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

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

2021-05-
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjus ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė atlyga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė atlyga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Tiesėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶	27,00	-470.076,58	-1110.301,27	0,00	0,00	-125.664,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	einantis vadovaujamas pareigas	8,00	-189.221,66	-55.327,89			-54.766,80						
3.2.	patarėjai	4,00	-76.394,67	-20.203,60			-15.518,77						
3.3.	specialistai	15,00	-204.460,25	-34.769,78			-55.379,26						
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	5,00	-65.508,73	-12.549,24	0,00	0,00	-15.161,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	einantis vadovaujamas pareigas												
5.2.	kiti darbuotojai	5,00	-65.508,73	-12.549,24			-15.161,20						
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	32,00	-535.585,31	-122.850,51	0,00	0,00	-140.826,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-7.413,38	-1.666,50			-1.730,07						

* 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 taisyklės patvirtinimo“

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

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

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

19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
ir kitos turto perdavimo sutartys“
7 priedas

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI PAGAL

(Sudarymo
data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1.	Per vienerius metus	17.793,72
2.	Nuo vienerių iki penkerių metų	88.968,60
3.	Po penkerių metų	212.042,54
4.	Iš viso	318.804,86

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

2021-05-
(Sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	-210,00	-4.924,56
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, pinigines dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-210,00	-4.924,56

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

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

2021-05-2019 m. gruodžio 31 d.
(Sudarymo data) (Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Kategorijos											II viso
		Bendras valstybės padidėjimas	Gyvybė	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Išlaidos ir komunaliniai dalykai	Kvotinės apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖ VEIKLOS SANAIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.570.637,15	0,00	0,00	0,00	-2.570.637,15	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-721.279,45				-721.279,45	
1.2.	Nuolatinis ir laikinasis							-11.581,91				-11.581,91	
1.3.	Komandiruočių patalpus ir viščių							-15.027,17				-15.027,17	
1.4.	Komandiruočių							-31.559,61				-31.559,61	
1.5.	Transporto							-6.577,86				-6.577,86	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-159,40				-159,40	
1.7.	Papildomojo remonto ir eksploatavimo							0,00				0,00	
1.8.	Nuoveltimo ir remontų sumų							0,00				0,00	
1.9.	Sumedžių ir pašalinių atliekų rankovės							-15.345,57				-15.345,57	
1.10.	Socialinių išmokų							-1.665,00				-1.665,00	
1.11.	Nuomos							-11.662,71				-11.662,71	
1.12.	Pasistatymo							-1.618.237,79				-1.618.237,79	
1.13.	Kitos patalpus							-132.614,92				-132.614,92	
1.14.	Kitos							-4.924,55				-4.924,55	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA							0,00				0,00	
3.	PAGRINDINĖ VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	Įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-948.946,99	0,00	0,00	0,00	-948.946,99	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-713.554,73				-713.554,73	
3.1.2.	Komandiruočių patalpus ir viščių							-19.355,98				-19.355,98	
3.1.3.	Komandiruočių							-33.164,08				-33.164,08	
3.1.4.	Transporto							-5.109,00				-5.109,00	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-159,40				-159,40	
3.1.6.	Papildomojo remonto ir eksploatavimo							0,00				0,00	
3.1.7.	Arterijų spūdimas							-11.859,33				-11.859,33	
3.1.8.	Socialinių išmokų							-1.665,00				-1.665,00	
3.1.9.	Nuomos							-12.142,99				-12.142,99	
3.1.10.	Kitos patalpus įnašai							-158.198,10				-158.198,10	
3.1.11.	Sumedžių patalpus							0,00				0,00	
3.1.12.	Kitos įmokos							-4.746,56				-4.746,56	

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

2021-05-2020 m. gruodžio 31 d.
(Sudarymo data) (Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											II viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir viešosios apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Švietimas ir komunaliniai ūkiai	Kvalifikacijos apsauga	Politiška, kultūrinė ir religinė	Ūkietiniai	Kerštinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠALTAUDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 540 945,24	0,00	0,00	0,00	-2 540 945,24	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-799 261,85				-799 261,85	
1.2.	Nuovėdimo ir amortizacijos							-7 808,34				-7 808,34	
1.3.	Komandirinių paslaugų ir vylių							-10 290,84				-10 290,84	
1.4.	Komandiruočių							-11 777,81				-11 777,81	
1.5.	Transporto							-3 144,77				-3 144,77	
1.6.	Kvalifikacijos kelimo							-829,00				-829,00	
1.7.	Papirastojų remonto ir eksploatavimo							-6 874,00				-6 874,00	
1.8.	Navetavimo ir surašyta suma							0,00				0,00	
1.9.	Sonaidžių ir parduotų daiktų vertinama							-17 112,27				-17 112,27	
1.10.	Socialinių išmokų							-6 986,84				-6 986,84	
1.11.	Nuomos							-7 802,82				-7 802,82	
1.12.	Finanzavimo							-1 474 106,38				-1 474 106,38	
1.13.	Kitų paslaugų							-214 260,34				-214 260,34	
1.14.	Kitos							-210,00				-210,00	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA							0,00				0,00	
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	Išmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 067 247,24	0,00	0,00	0,00	-1 067 247,24	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-771 536,85				-771 536,85	
3.1.2.	Komandirinių paslaugų ir vylių							-11 439,61				-11 439,61	
3.1.3.	Komandiruočių							-13 694,18				-13 694,18	
3.1.4.	Transporto							-4 249,99				-4 249,99	
3.1.5.	Kvalifikacijos kelimo							-829,00				-829,00	
3.1.6.	Papirastojų remonto ir eksploatavimo							-6 874,00				-6 874,00	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-22 713,14				-22 713,14	
3.1.8.	Socialinių išmokų							-6 986,84				-6 986,84	
3.1.9.	Nuomos							-7 597,99				-7 597,99	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-112 083,06				-112 083,06	
3.1.11.	Suapleškos pabrėžimas							0,00				0,00	
3.1.12.	Kitos išmokos							-109 264,91				-109 264,91	

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
2 priedas

Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas

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

2021-05-
(Sudarymo
data)

2020 m. gruodžio 31d.
(Ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	98.747,35	134.454,67
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų	98.747,35	134.454,67
1.4.	Nuomos pajamos		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-98.747,35	-134.454,67
3.	Kitos veiklos sąnaudos	0,00	0,00
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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	0,00

* 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