

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

**NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTO
2021 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ 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 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.
2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.
3. GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.
4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS.
5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS.

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

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas - 302610311 Šv. Stepono g. 27, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		36434.54	30289.36
I.	Nematerialusis turtas	1	626.26	1327.45
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		626.26	1327.45
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	35808.28	28961.91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11336.23	1122.36
II.6	Transporto priemonės		13416.79	15972.32
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11055.26	11867.23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1034319.84	1026798.36
I.	Atsargos		28259.56	27375.03
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	28259.56	27375.03
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	664849.69	696949.30
III.	Per vienus metus gautinos sumos		168060.97	138109.50
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	Sukauptos gautinos sumos	5	168036.57	138109.49
III.6	Kitos gautinos sumos		24.40	0.01
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	173149.62	164364.53
	IŠ VISO TURTO:		1070754.38	1057087.72
D.	FINANSAVIMO SUMOS		902717.81	918898.55
I.	Iš valstybės biudžeto		59013.22	48563.57
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		843355.51	870334.98
IV.	Iš kitų šaltinių		349.08	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		168036.57	138189.17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	168036.57	138189.17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	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	Tiekėjams mokėtinos sumos		4437.06	2795.31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		95.80	42.24
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		163503.71	135287.04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			64.58
F.	GRYNASIS TURTAS		0.00	0.00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0.00	0.00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1070754.38	1057087.72

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3281901.15	2560965.76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3281901.15	2560965.76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1183880.07	1072533.36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2098021.08	1488337.32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			95.08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0.00	0.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8	58618.80	112254.70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-58618.80	-112254.70
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-3281901.15	-2560965.76
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	10	-1088065.66	-799261.85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-8237.24	-7808.34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-17364.78	-10290.84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-10775.94	-11777.81
V.	TRANSPORTO		-3907.01	-3144.77
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3144.29	-829.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-8650.94	-6874.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-25627.29	-17112.57
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-5136.00	-6986.84
XI.	NUOMOS		-22119.91	-7802.82
XII.	FINANSAVIMO	11	-1945168.17	-1474106.58
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-138603.58	-214760.34
XIV.	KITOS	12	-5100.34	-210.00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0.00	0.00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	76345.71	98747.35
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-76345.71	-98747.35
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ 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		0.00	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)

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

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas - 302610311 Šv. Stepono g. 27, Vilnius

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas 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 2019 m. gruodžio 31 d.							0.00	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		0.00	X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			0.00	
8.1.	Kiti pokyčiai(jungimai)								
9.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.			0.00			0.00	0.00	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		0.00	X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			0.00	
17.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.			0.00			0.00	0.00	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

NARKOTIKŲ, TABAKO IR ALKOHOLIO KONTROLĖS DEPARTAMENTAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas - 302610311 Šv. Stepono g. 27, Vilnius

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: **eurais**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		12392.46	0.00	12392.46	2158.07	14642.21	16800.28
I.	Įplaukos		2613574.85	500811.95	3114386.80	3809068.67	2165604.01	5974672.68
I.1.	finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		2612524.74	500811.95	3113336.69	2692974.46	1863800.77	4556775.23
I.1.1	iš valstybės biudžeto		525630.15	500811.95	1026442.10	2603459.18	1863800.77	4467259.95
I.1.2	iš savivaldybės biudžeto				0.00	19000.00		19000.00
I.1.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2086545.51		2086545.51	52451.50		52451.50
I.1.4	iš kitų šaltinių		349.08		349.08	18063.78		18063.78
I.2.	iš mokesčių				0.00			
I.3.	iš socialinių įmokų							
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų				0.00	984879.44		984879.44
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0.00	119236.28	301803.24	421039.52
I.6.	gautos palūkanos							
I.7.	kitos įplaukos		1050.11		1050.11	11978.49		11978.49
II.	Pervestos lėšos		-1913713.28		-1913713.28	-425718.57		-425718.57
II.1	į valstybės biudžetą		-444.77		-444.77	-405117.17		-405117.17
II.2	į savivaldybių biudžetus					-142.24		-142.24
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-5100.34		-5100.34			
II.4	į kitus išteklių fondus							
II.5	viešojo sektoriaus subjektams				0.00	-20459.16		-20459.16
II.6	kitiems subjektams		-1908168.17		-1908168.17			0.00
III.	Išmokos		-687469.11	-500811.95	-1188281.06	-3381192.03	-2150961.80	-5532153.83
III.1	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-573708.55	-384033.51	-957742.06	-2966021.81	-1428988.70	-4395010.51
III.2	komunalinių paslaugų ir ryšių		-846.76	-17315.11	-18161.87	-16263.31	-158663.87	-174927.18
III.3	komandiruočių		-8153.15	-2751.82	-10904.97	-7541.03		-7541.03
III.4	transporto		-360.70	-3497.64	-3858.34	-3499.89	-190928.01	-194427.90
III.5	kvalifikacijos kėlimo		-590.00	-2554.29	-3144.29	-1850.00	-2626.00	-4476.00
III.6	paprastojo remonto ir eksploataavimo			-8650.94	-8650.94	-9727.18	-7096.31	-16823.49
III.7	atsargų įsigijimo		-7062.01	-17863.56	-24925.57	-140896.31	-141380.97	-282277.28
III.8	socialinių išmokų		-1165.23	-2044.77	-3210.00	-5400.00		-5400.00
III.9	nuomos			-19303.96	-19303.96			0.00
III.10	kitų paslaugų įsigijimo		-95582.71	-42796.35	-138379.06	-227072.29	-221277.94	-448350.23
III.11	sumokėtos palūkanos				0.00	-685.41		-685.41
III.12	kitos išmokos				0.00	-2234.80		-2234.80
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3607.37	-10775.05	-14382.42	-3133.87	-14642.21	-17776.08
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3607.37	-10775.05	-14382.42	-3133.87	-14642.21	-17776.08
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas (sumažėjimas)							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs 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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0.00	10775.05	10775.05	0		0.00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0	10775.05	10775.05			
IV.1	iš valstybės biudžeto			10775.05	10775.05			
IV.2	iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	iš kitų šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0.00			0.00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		8785.09	0.00	8785.09	-975.80	0	-975.80
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		164364.53	0	164364.53	55431.62	0	55431.62
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		173149.62	0.00	173149.62	54455.82	0	54455.82

(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 2021 M. METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

1. Bendra informacija

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

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

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2020 metus buvo 33, 2021 metus – 27.

2. Informacijos pateikimas metinėse finansinėse ataskaitose.

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

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų gruodžio mėnesio 31 dienos duomenis.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Apskaitos politika

Įgyvendinant 2018 m. vasario 7 d. Lietuvos respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 126 „Dėl buhalterinės apskaitos ir personalo administravimo funkcijų atlikimo centralizuotai“ Departamento buhalterinės apskaitos ir personalo administravimo funkcijas atlieka Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras (toliau NBFC).

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

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

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

vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

svarbi vartotojų sprendimams priimti;

patikima, nes:

teisingai nurodo 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 materialusis 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, akmens	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

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 inventorių. 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 inventORIZACIJĄ, 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 „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtais 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.

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

Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo 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 pervestinioms 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 uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

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

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

Užregistravus visas 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 – einamuju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

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

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

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

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

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

Aiškinamajame rašte pateikiama tokia su esminės klaidos taisymu susijusi informacija:

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

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

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

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS PASTABOS

1. Programinė įranga ir jos licencijos.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo nematerialiojo ilgalaikio turto balansinė vertė dėl apskaičiuotos amortizacijos sumos 701,19 Eur. Naujo nematerialaus turto neįsigijo, naudojamo nenurašė. Visiškai nusidėvėjusio, bet dar naudojamo nematerialaus turto savikaina 30640,15 Eur.

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

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

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (**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 14382,42 Eur., tai du kompiuteriai, dvi kondicionavimo sistemos ir vaizdo konferencinis įrenginys. Departamente esama turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, jo savikaina 106904,00 Eur..

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Departamente nėra. Departamentas neturi ilgalaikio turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių. Turto, kuris nebenaudojamas ar laikinai nenaudojamas Departamento veikloje nėra. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien 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, skirto perduoti.

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

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2021 metus pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (**2 priedas**).

3. Atsargos.

Iš viso atsargų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 28259,56 Eur., iš jų:

- degalų ir tepalų įsigijimo savikaina – 51,02 Eur.;
- atsargos, skirtos reprezentacinėms išlaidoms – 4893,90Eur.;
- ūkinės medžiagos, raštinės reikmenys – 15035,59 Eur.;
- atsargos, skirtos informacinėms technologijoms – 132,64;
- ūkinis inventorių sandėlyje – 8146,41 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje „Ūkinis inventorių“ likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 60816,01 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**).

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

- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 5835,83 Eur.;
- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 197,90 Eur.
- išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams – 658815,96 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.

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 168036,57 Eur., tame skaičiuje:

- sukauptas atostoginių ir socialinio draudimo rezervas 163503,71 Eur.

- sukauptos finansavimo pajamos – 4532,86 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 173149,62 Eur., iš jų 172800,54 Eur. projektams vykdyti skirtos lėšos, 349,08 Eur. ataskaitiniu laikotarpiu gauta 1,2 proc. gyventojų pajamų mokesčio paramos.

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 pinigų 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 58,7 proc., dėl ženkliai padidėjusio atostogų rezervo.

Informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede pateiktą formą **(11 priedas)**.

Informaciją apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede pateiktą formą **(12 priedas)**.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS PASTABOS

8. 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 **(13 priedas)**.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2020 metais padidėjo 28,2 proc.

10. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 36,1 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 **(14 priedas)**.

11. Finansavimo sąnaudos tai yra perduotas finansavimas projekto Nr. 08.3.1.-ESFA-V-411-01-0001 „Asmenų, priklausomų nuo psichoaktyviųjų medžiagų, socialinė integracija“ partneriams, skirtas jų veikloms finansuoti. Jos sudarė 1945168,17 Eur.

12. Kitas sąnaudas sudarė 5100,34 Eur., tai Tarptautinių ir kitų organizacijų narystės mokestis.

Informaciją apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikiame pagal 11 –ojo VSAFAS „Sąnaudos“ pateiktą priedą (**15 priedas**).

Informaciją pagal veiklos segmentus pateikiame pagal 25 –ojo VSAFAS „Segmentai“ pateiktą priedą (**16 priedas**).

13. Kitos veiklos pajamoms yra priskirta baudos juridiniams asmenims už Alkoholio kontrolės įstatymo ir Tabako kontrolės įstatymo pažeidimus, bei baudos sumokėtos pagal ATPK įmokos kodu 6716 per 2021 m. sudarė 76345,71 Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priede pateiktą formą (**17 priedas**).

Ataskaitiniu laikotarpiu nepastebėta esminių praeito ataskaitinio laikotarpio klaidų.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto per 2021 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. 7-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas, 1 lapas.

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

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

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

15 priedas. 11 –ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priedas, 1 lapas.

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

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

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros 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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		31547.31							31547.31	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		0.00							0.00	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									0.00	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto									0	
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		31547.31							31547.31	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-30219.86		X		X	X		-30219.86	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-701.19		X		X	X		-701.19	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		0	
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0.00	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros 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
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-30921.05		X		X	X		-30921.05
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
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)		626.26							626.26
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		1327.45							1327.45

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

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 materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Ilgalaikis	Kitas materialusis turtas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			0.00	0	0.00	16569.25	43244.44		97512.1		0.00	0	0.00	157325.79
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			0.00	0.00		10775.05			3607.37		0.00	0.00	0.00	14382.42
2.1.	pirkto turto išėjimo savikaina						10775.05			3607.37					14382.42
2.2.	neatlygintinai gauto turto išėjimo savikaina														0.00
3.	Parduoto, perduoto 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
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														0.00
3.3.	nurašyto														0.00
4.	Pergrupavimai (+/-)														0.00
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			0.00	0.00	0.00	27344.30	43244.44	0.00	101119.47		0.00	0.00	0.00	171708.21
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		0.00	0.00	0.00	-15446.89	-27272.12	0.00	-85644.87		0.00	X	X	-128363.88
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X											X	X	0.00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-561.18	-2555.53		-4419.34			X	X	-7536.05
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					0	0		0.00		0.00	X	X	0.00
9.1.	parduoto	X											X	X	
9.2.	perduoto	X											X	X	0.00
9.3.	nurašyto	X											X	X	0.00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X											X	X	0
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		0.00	0.00	0.00	-16008.07	-29827.65	0.00	-90064.21		0.00	X	X	-135899.93
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

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 materialusis turtas		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	
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X										X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X										X			0	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X										X				
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X										X				
16.1.	perduoto	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	0		0	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X									X	X	X	0.00	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***															
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X									X	X	X	0.00	
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X									X	X	X		
22.1.	perduoto***		X									X	X	X		
22.2.	perduoto***		X									X	X	X		
22.3.	nurašyto***		X									X	X	X		
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X									X	X	X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X									X	X	X	0.00	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)														355808.28	
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)														28961.91	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti produkcija ir 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		27375.03						27375.03
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		28083.37						28083.37
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		28083.37						28083.37
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0.00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-27198.84						-27198.84
3.1.	Parduota								0.00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0.00
3.3.	Sunaudota veikloje		-27198.84						-27198.84
3.4.	Kiti nurašymai								0.00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0.00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		28259.56						28259.56
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		28259.56						28259.56
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		27375.03						27375.03

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	664849.69	696949.30
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	197.90	
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	658815.96	695815.96
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	5835.83	1091.10
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	664849.69	696949.30

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	168060.97	159699.82	0.00	138109.50	138109.50	0.00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	0.00	0.00		0.00	0.00	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	168036.57	159699.82		138109.49	138109.49	
1.5.1.	Iš biudžeto	159699.82	159699.82		138109.49	138109.49	
1.5.2.	Kitos	8336.75					
1.6.	Kitos gautinos sumos	24.40			0.01	0.01	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	168060.97	159699.82		138109.50	138109.50	

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

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1.							0.00	
1.2.							0.00	
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*	X						
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	349.08	X	X	X	349.08	
5.	Anonimiškai	X						
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	349.08	0.00			349.08	

* 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 inventorius, 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.

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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		349,08					349,08
2.	Turtu, išskyrus pinigus	0,00						0,00
3.	Paslaugomis							0,00
4.	Turto panauda							0,00
5.	Iš viso	0,00	349,08		0			349,08

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

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	0		0	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	0.00		0	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	173149.62		164364.53	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	173149.62		164364.53	
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)	173149.62		164364.53	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI 2021-12-31

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		48563.57	48563.57		59013.22	59013.22
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0.00	0.00		0.00	0.00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		870334.98	870334.98		843355.51	843355.51
4.	Iš kitų šaltinių		0.00	0.00		349.08	349.08
5.	Iš viso		918898.55	918898.55	0	902717.81	902717.81

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	95.80	95.79		42.24			
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	4437.06	1020.50		2795.31	936.82		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	163503.71	0.00		135287.04	0.00		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	163503.71			135287.04			
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.								
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0	0		64.58	64.58		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos				64.58	64.58		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	168036.57	1116.29		138189.17	1001.40		

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

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

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	138189.17	168036.57
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	138189.17	168036.57

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

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

EH. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	58618.80	112254.70
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	58618.80	112254.70
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	-58618.80	-112254.70
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0.00	0.00

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

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

25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios prielaidos“

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

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis														
		Vidutinis darbuotojų skaičius*		Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius*		Darbo užmokesčio sąnaudos												
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12									
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵																				
2.	Tiesėjai																				
3.	Valstybės tarnautojai ⁶	22	-510300.45	-117960.27						-209322.94	27	-470076.58	-110301.27								-125664.83
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas	7	-170591.14	-47686.78						-61948.07	8	-189221.66	-55327.89								-54766.80
3.2.	patarėjai	5	-92520.30	-26304.44						-31141.66	4	-76394.67	-20203.60								-15518.77
3.3.	specialistai	10	-247189.01	-43969.05						-116233.21	15	-204460.3	-34769.78								-55379.26
4.	Kariai																				
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	5	-128694.67	-19177.96	0					-102609.37	5	-65508.73	-12549.24								-15161.20
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas																				
5.2.	kiti darbuotojai	5	-128694.67	-19177.96						-102609.37	5	-65508.73	-12549.24								-15161.20
6.	Kiti			0.00																	
7.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	27	-638995.12	-137138.23	0.00					-311932.31	32	-535585.31	-122850.51								-140826.03
8.			-9265.43	-1960.09						-4645.33		-7413.38	-1666.50								-1730.07

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

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios prielaidos“ (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 susijusios prielaidos“ (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 ir kitose valstybės tarnybose dirbančių valstybės politikų ir valstybės pareigūnų veiklą reglamentuojančiuose

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

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

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

eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai	5100,34	
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos		-210,00

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

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

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS							-2560965.76				-2560965.76
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-799261.85				-799261.85
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-7808.34				-7808.34
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-10290.84				-10290.84
1.4.	Komandiruočių							-11777.81				-11777.81
1.5.	Transporto							-3144.77				-3144.77
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-829.00				-829.00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-6874.00				-6874.00
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-17112.57				-17112.57
1.10.	Socialinių išmokų							-6986.84				-6986.84
1.11.	Nuomos							-7802.82				-7802.82
1.12.	Finansavimo							-1474106.58				-1474106.58
1.13.	Kitų paslaugų							-214760.34				-214760.34
1.14.	Kitos							-210.00				-210.00
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-1067247.96				-1067247.96
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-771536.08				-771536.08
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-11439.61				-11439.61
3.1.3.	Komandiruočių							-13696.18				-13696.18
3.1.4.	Transporto							-4249.99				-4249.99
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-829.00				-829.00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-6874.00				-6874.00
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-22713.14				-22713.14
3.1.8.	Socialinių išmokų							-6964.00				-6964.00
3.1.9.	Nuomos							-7597.99				-7597.99
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-112083.06				-112083.06
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-109264.91				-109264.91

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	76345.71	98747.35
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	76345.71	98747.35
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-76345.71	-98747.35
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
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 tekste.