



NEIGALIŲJŲ REIKALŷ DEPARTAMENTAS PRIE SOCIALINËS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

Biudžetinë įstaiga, Švitrigailos g.10 , LT-03223 Vilnius, tel. (8 5) 231 6649, faks. (8 5) 231 6660, el. p. centras@ndt.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191676548

Lietuvos Respublikos socialinës apsaugos ir
darbo ministerijai
A.Vivulskio g. 11, Vilnius

2017-08- 07 Nr. (4.1)-SD-1149

2017 metu I-II ketvirčių aiškinamasis raštas

2017 m. rugpjūčio mén. 07 d. Nr. 2017/02
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1. Neigaliųjų reikalų departamentas prie Socialinës apsaugos ir darbo ministerijos (toliau vadinama – Departamentas) yra įstaiga prie Socialinës apsaugos ir darbo ministerijos, kurios paskirtis – koordinuoti ir įgyvendinti neigaliųjų socialinës integracijos politikos priemones.

1.2. Departamentas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos neigaliųjų socialinës integracijos įstatymu (Žin., 1991, Nr. 36-969; 2004, Nr. 83-2983), Lietuvos Respublikos tarptautinëmis sutartimis, Lietuvos Respublikos Vyriausybës nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinës apsaugos ir darbo ministro įsakymais, kitais teisës aktais, taip pat Socialinës apsaugos ir darbo ministerijos patvirtintais Departamento Nuostatais.

1.3. Departamentas yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke, antspaudą su Lietuvos valstybës herbu ir savo pavadinimu. Departamento kodas – 191676548, buveinës adresas – Švitrigailos g. 10, LT-03223 Vilnius, Lietuvos Respublika.

1.4. Departamentas yra biudžetinë įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybës biudžeto. Departamentui finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisës aktų nustatyta tvarka gautos lëšos.

1.5. Departamento savininkė yra valstybë. Departamento savininko teises ir pareigas įgyvendina Socialinës apsaugos ir darbo ministerija. Socialinës apsaugos ir darbo ministerijos kompetenciją įgyvendinant Departamento savininko teises ir pareigas nustato Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigu įstatymas (Žin., 1995, Nr. 104-2322; 2010, Nr. 15-699) ir kiti teisës aktais.

2. Finansiniai metai

Departamento finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Departamento veikla:

3.1. užtikrina neigaliųjų socialinës integracijos priemonių, programų ir projektų, skirtų neigaliųjų problemoms spręsti, įgyvendinimą;

3.2. skatina neigaliųjų socialinës integracijos proceso vystymąsi, dalyvauja ir įgyvendina neigaliųjų socialinës integracijos politikos priemones;

3.3. koordinuoja gestų kalbos vertėjų centrų veiklą;

3.4. pagal kompetenciją teikia Socialinës apsaugos ir darbo ministerijai išvadas, pasiūlymus ir teisës aktų projektus dël neigaliųjų socialinës integracijos proceso vystymo;

3.5. koordinuoja ir įgyvendina Nacionalinę neigaliųjų socialinës integracijos programą bei šios programas įgyvendinimo priemones;

3.6. teisës aktų nustatyta tvarka koordinuoja ir įgyvendina kitas priemones, programas ir projektus, skirtus neigaliųjų socialinës integracijos problemoms spręsti;

3.7. teisës aktų nustatyta tvarka stebi ir kontroliuoja, kaip įgyvendinamos neigaliųjų socialinës integracijos priemonës, programos ir projektai, bei teikia pasiūlymus Socialinës apsaugos ir darbo ministerijai ir vykdytojams dël jų įgyvendinimo.

4. Darbuotojų skaičius

2017 m. birželio 30 d. Departamente dirbo 18 darbuotojų, iš jų 17 valstybës tarnautojų ir 1 darbuotojas, dirbantis pagal darbo sutartį.

5. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotus subjektus

Departamentui tiesiogiai pavaldi juridinį statusą turinti Viešoji įstaiga Valakupių reabilitacijos centras.

II. APSKAITOS POLITIKA

Departamento parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Departamentas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Departamento direktorės 2015 metų gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-25 „Dėl Neįgaliųjų reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos apskaitos vadovo patvirtinimo“.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos sistema „Oracle“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Departamento apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Departamente operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu jrašu (nuo 2015 m. sausio 1 d. operacijos registruojamos eurais ie euro centais, apvalinant iki šimtujų dalių) didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrają vertę imanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simbolinė vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas tikraja verte, jei tikrajų vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registrojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialus turtas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažystamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirmio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirmio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertės, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simbole vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikrajų vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simbole vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinq (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plėty storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
2	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Medicininė įranga	5
2.2	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
2.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
2.4.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	7

2.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	7
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1..	Baldai	10
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
4.4.	Kita biuro įranga	5
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	1
5.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registrojamos grynaja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargą, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Departamentas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registrojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventorius apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažystomi ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl jvykio praeityje Departamentas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamaį pasižadėjimą, ir tiketina, kad jam jvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažystomi.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tiketina, jog Departamentas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Departamentas kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažista sąnaudomis.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažystami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiai, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoli, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingą tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingą tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

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 draudinio jvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomas 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.

Apskaitos politikos keitimas

Departamentas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtinių ataskaitinių laikotarpų finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinė operacijų bei ūkinų įvykių pripažinimo, apskaitos ar

dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimui. 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 ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitu to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 % per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Departamentas nematerialaus turto neįsigijo ir nenaudojamo, perduoto panauda nematerialaus turto nenurašė.

2017 m. birželio 30 d. naudojamo istaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 134 182,86 eurų, sukaupta amortizacijos suma – 133 599,54 eurai, likutinė vertė – 583,32 eurai (istaigos logotipas).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialaus turto neįsigyta.

Per balandžio-birželio mėnesius viešajame aukcione parduota transporto priemonų, kurių įsigijimo savikaina sudaro 276 897,87 eurus, nusidėvėjimas 276 897,87 eurai.

2017 m. birželio 30 d. naudojamo Departamento veikloje, bei perduoto neįgaliųjų organizacijoms materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 12 959 664,80 eurų, sukauptas nusidėvėjimas – 4 743 208,96 eurai, nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 74 051,56 eurai, likutinė vertė – 8 271 522,94 eurai. (12-ojo VSAFAS 1 priedas).

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis finansinis turtas. (6-ojo VSAFAS 5 priedas)

Finansinio turto suma 2017 m. birželio 30 d. sudaro 109 491,32 eurus, iš jų 86 914,97 eurai - Departamento (steigėjo) įnašas į VŠĮ Valakupių reabilitacijos centrą - investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus ir 22 576 ,35 eurai užregistruota neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų ir socialinio draudimo įmokų ilgalaikė grąžintina 2018-2020 suma. Per ataskaitinį laikotarpį finansinio turto neįsigyta ir neperleista.

Pastaba Nr. 4. Atsargos. Per 2017 m. Sausio-birželio mėn. ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 2680,14 eurus eurų, panaudota veikloje už 5 653,20 eurų. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 7 621,59 eurai. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta (8-ojo VSAFAS 1 priede).

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai – 299 030,77 eurai. Šią sumą sudaro pervesti avansai Neigaliųjų socialinės integracijos programos priemonių vykdytojams 182 858,78 eurai (miestų ir rajonų savivaldybių, aukštųjų mokyklų, neigaliųjų asociacijų), nepanaudoti asignavimai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 116 171,99 eurai.

Pastaba Nr. 6. Per vienerius metus gautinos sumos – 55 386,77 eurai. Sukauptos gautinos sumos (17-ojo VSAFAS 7 priedas) 55 262,24 eurai, jas sudaro gautinos sumos iš biudžeto sukauptoms atostogoms, įmokoms Sodrai, kitos gautinos sumos programos priemonių vykdytojams ir 124,53 eurai gautinas apmokėjimas už komunalinius patarnavimus.

Pastaba Nr. 7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta (20-ojo VSAFAS 4 priede).

Finansavimo sumų likučius iš Valstybės biudžeto ir Europos sajungos 2017 m. birželio 30 d. Sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė, finansinio turto vertė, atsargų likučiai, ateinančių laikotarpių nenurašytos sąnaudos, iš viso 8 511 514,85 eurai.

Pastaba Nr. 8. Įsipareigojimai. Ilgalaikius įsipareigojimus 22 576,35 eurai, tai suma, apskaičiuota, vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo Nr. XII-1927 nuostatomis.

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas - 80 818,45 eurai (17-ojo VSAFAS 12 priedas), iš jų 6 021,36 eurai - ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis, programos priemonių vykdytojams mokėtinos sumos sudaro 10 932,03 eurai. Skolos Departamento tiekėjams ir paslaugų tiekėjams pagal laimétus viešujų pirkimų konkursus (iš Neigaliųjų socialinės integracijos programos lėšų) sudaro 15 179,37 eurai, grąžintinos į valstybės biudžetą sumos 8,70 eurai. Skolos darbuotojams (dalies birželio mėn. atlyginimų ir mokėtinių mokesčių) – 17 119,09 eurai. Visi įsisokinimai padengti per liepos mėnesį. Departamento išlaikymo sukauptos mokėtinos sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptiems atostoginiams ir socialinio draudimo įmokoms	31 484,60
3.	Sukauptos kitos sąnaudos (banko paslaugų komisinių už saskaitos aptarnavimą)	6,50
IŠ VISO:		31 491,10

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 66,80 eurai, skola atskaitingiems asmenims.

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos sąnaudos 1 088 644,40 eurai, didžiąją dalį 719 117,37 eurų (66,1%) sudaro finansavimo sąnaudos - tai programų vykdytojų (ne viešojo sektoriaus subjektų) panaudotos lėšos.

Pastaba Nr.10. Kitos veiklos pajamos 4973,90 eurų, jas sudaro parduoto ilgalaikio turto (transporto priemonių) pajamos, pervestinos į Valstybės biudžetą.

PRIDEDAMA.

1. Finansinės būklės ataskaita, 1 egz., 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 egz., 1 lapas.

Direktorė

Asta Kandratavičienė

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

NEIGALIŲJU REIKALŲ DEPARTAMENTAS PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191676548, Švitrigailos g.10, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017-08-07 Nr. 2017/06/30/PBA
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A. ILGALAIKIS TURTAS			8252478,92	8381697,60
I. Nematerialusis turtas			583,32	683,34
I.1 Plėtros darbai				
I.2 Programinė įranga ir jos licencijos				
I.3 Kitas nematerialusis turtas	p.1		583,32	683,34
I.4 Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai				
I.5 Prestižas				
II. Ilgalaikis materialusis turtas	p.2		8142404,28	8271522,94
II.1 Žemė				
II.2 Pastatai			7177048,41	7248495,15
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai			378347,80	389167,00
II.4 Nekilnojamosios kultūros vertybės				
II.5 Mašinos ir įrenginiai				
II.6 Transporto priemonės			568332,80	611757,40
II.7 Kilnojamosios kultūros vertybės				
II.8 Baldai ir biuro įranga			7830,93	9295,49
II.9 Kitas ilgalaikis materialusis turtas			10844,34	12807,90
II.10 Nebaigtta statyba ir išankstiniai mokėjimai				
III. Ilgalaikis finansinis turtas	p.3		109491,32	109491,32
IV. Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas				
B. BIOLOGINIS TURTAS				
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			362430,73	76975,63
I. Atsargos	p.4		7621,69	10594,75
I.1 Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2 Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			7621,69	10594,75
I.3 Nebaigtai 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	p.5		299030,77	1486,43
III. Per vienus metus gautinos sumos	p.6		55386,77	39823,45
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			55262,24	39379,31
III.6 Kitos gautinos sumos			124,53	444,14
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai			391,50	25071,00
IS VISO TURTO:			8614909,65	8458673,23
D. FINANSAVIMO SUMOS	p.7		8511514,85	8370190,02
I. Iš valstybės biudžeto			5866885,64	5710347,21
II. Iš savivaldybės biudžeto				

III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2644629,21	2659842,81
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI	p.8	103394,80	88483,21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		22576,35	22576,35
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		22576,35	22576,35
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		80818,45	65906,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis		6021,36	6021,36
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		10932,03	
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		8,70	25515,14
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		8,70	25515,14
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		15179,37	3810,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17119,09	3,96
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		31491,10	30555,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		66,80	
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 pervažis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8614909,65	8458673,23

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Programų finansavimo ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Asta Kandratavičienė

(vardas ir pavardė)

Liudmila Dulinskienė

(vardas ir pavardė)

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

NEIGALIŲJU REIKALŲ DEPARTAMENTAS PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191676548, Švitrigailos g.10, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-07/1RA

2017-08-07 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1088644,40	1093496,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1088644,40	1093496,86
I.I.	Iš valstybės biudžeto		1042575,80	1018889,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		46068,60	74607,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P.9	-1088644,40	-1093496,86
I.	DARBO UŽMOKEŠCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-130741,06	-128564,96
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-129218,68	-112745,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-6396,28	-13621,54
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-364,78	-3057,16
V.	TRANSPORTO		-1336,97	-1276,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4303,16	-4084,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-5282,50	-5065,69
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-719117,37	-715928,71
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-91883,60	-109151,24
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P.10	4973,90	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-4973,90	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Asta Kandratavičienė

(vardas ir pavardė)

Programų finansavimo ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Liudmila Dulinskienė

(vardas ir pavardė)

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelyčiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcia ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcia ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcia	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcia	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10594,75						10594,75
2.	Isigytos atsargų per ataskaitinį laikotarpij: (2,1+2,2)	0,00	2680,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2680,14
2.1.	Isigytos turto įsigijimo savikaina		2680,14						2680,14
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpij (3,1+3,2+3,3+3,4)	0,00	-5653,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5653,20
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-5653,20						-5653,20
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	7621,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7621,69
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpij								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpij suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpij parduotų, perleistų (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.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								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	7621,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7621,69
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)	0,00	10594,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10594,75

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie ligalaikio materialojo turto balansinės vertės pasikeitimą per atskaitinių laikotarpių patelkimo žemėsio ir austkėjimo lygių atiskinanajame rašte forma)

ILGALAKIO MATERIALOJO TURTO BALANSINĖS VERTIES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LI AIKOTADI

14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X								X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X								X				
16.	Sukaupta perdido, perdido ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.+16.2+16.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
16.1.	perduoto	X								X				
16.2.	perduoto	X								X				
16.3.	nurašyto	X								X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X								X				
18.	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (12.+13.+14.+15.+16.+17)	X	0,00	-73505,06	-546,50	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	-74051,56	
19.	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje***	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	0,00	
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės polytis**												0,00	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per atskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	
22.	Parduoto, perdido ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1.+22.2.+22.3)***		0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	X	0,00	
22.1.	perduoto***	X		X	X		X		X		X	X	0,00	
22.2.	perduoto***	X		X	X		X		X		X	X	0,00	
22.3.	nurašyto***	X		X	X		X		X		X	X	0,00	
23.	Pergrupavimai (+/-)***	X	X	X		X		X	X	X	X	X	0,00	
24.	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (19.+20.+/-21.-22.+/-23)***	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	X	X	0,00	
25.	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18+24)	0,00	0,00	7177048,41	378347,80	0,00	0,00	568332,80	0,00	7830,93	0,00	10844,34	0,00	8142404,28
26.	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12+19)	0,00	0,00	7248495,15	389167,00	0,00	0,00	611757,40	0,00	9295,49	0,00	12807,90	0,00	8271522,94

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

*** Kit subtypes and counts are as follows:

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

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpių pateikimo ir žemosnėjo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIAILIO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPI*

13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupia nuvertėjimo summa**		0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpi		0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpi		0,00
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0,00	0,00
16.1.	parduoto		
16.2.	perduoto		
16.3.	nurašyto		
17.	Peregrupavimai (+/-)		0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)	0,00	0,00
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18)	0,00	0,00
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12)	0,00	0,00

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

*** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdayimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinei pastirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsijoje lygio finansinėjų ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumų išskyrus neatlyginintai gautą turta	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdvavimo ne višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiteitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							
1.1.	Nepiniginiam turui įsigytų	5707942,63	2770,05	1885,00	-2507478,94	0,00	-307583,50	-719117,37
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensiuoti	2404,58	3707019,31	-1885,00	-2507478,94		-187866,06	-719117,37
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							
2.1.	Nepiniginiam turui įsigytų							
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensiuoti							
3.	IS 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):	2659842,81	30855,00	0,00	0,00	0,00	-46068,60	0,00
3.1.	Nepiniginiam turui įsigytų	2659842,81						
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensiuoti	30855,00						
4.	IS kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Nepiniginiam turui įsigytų							
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensiuoti							
5.	IS viso finansavimo sumų	8370190,02	3740644,36	0,00	-2507478,94	0,00	-353652,10	-719117,37
								-19071,12

* Šioje skydje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio skaičiavimui, susijusiemis su finansavimo sumomis