NEĮGALIŲJŲ REIKALŲ DEPARTAMENTO PRIE SADM

Įstaigos kodas 191676548, adresas Švitrigailos g.10 , Vilnius

2018 metų I-III ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
GAUTA Nr. DĮ-4288
2018 m. 11 mėn. 20 d.

2018-11- 16
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1. Neįgaliųjų reikalų departamentas prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau vadinama – Departamentas) yra įstaiga prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, kurios paskirtis – koordinuoti ir įgyvendinti neįgaliųjų socialinės integracijos politikos priemones.

1.2. Departamentas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos neįgaliųjų socialinės integracijos įstatymu (Žin.,1991, Nr. 36-969; 2004, Nr. 83-2983), Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, kitais teisės aktais, taip pat Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos patvirtintais Departamento Nuostatais.

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

1.4. Departamentas yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Departamentui finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

1.5. Departamento savininkė yra valstybė. Departamento savininko teises ir pareigas įgyvendina Socialinės apsaugos ir darbo ministerija. Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos kompetenciją įgyvendinant Departamento savininko teises ir pareigas nustato Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas (Žin., 1995, Nr. 104-2322; 2010, Nr.15-699) ir kiti teisės aktai.

2. Finansiniai metai

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

3. Departamento veikla:

3.1. užtikrina Socialinių paslaugų ir integracijos plėtros priemonių ir projektų, skirtų neįgaliųjų problemoms spręsti, įgyvendinimą;

3.2. skatina neįgaliųjų socialinės integracijos proceso vystymąsi, dalyvauja ir įgyvendina neįgaliųjų socialinės integracijos politikos priemones;

3.3. koordinuoja gestų kalbos vertėjų centrų veiklą;

3.4. pagal kompetenciją teikia Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai išvadas, pasiūlymus ir teisės aktų projektus dėl neįgaliųjų socialinės integracijos proceso vystymo;

3.5. koordinuoja ir įgyvendina Nacionalinę neįgaliųjų socialinės integracijos programą bei šios programos įgyvendinimo priemones;

3.6. teisės aktų nustatyta tvarka koordinuoja ir įgyvendina kitas priemones, programas ir projektus, skirtus neįgaliųjų socialinės integracijos problemoms spręsti;

3.7. teisės aktų nustatyta tvarka stebi ir kontroliuoja, kaip įgyvendinamos neįgaliųjų socialinės integracijos priemonės, programos ir projektai, bei teikia pasiūlymus Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai ir vykdytojams dėl jų įgyvendinimo.

4. Darbuotojų skaičius

2018 m. Departamento etatų sąraše patvirtinti 18 etatai, faktiškai rugsėjo 30 d. dirbo 16 darbuotojų, iš jų 13 valstybės tarnautojai ir 3 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis.

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 tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Departamente operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu (nuo 2015 m. sausio 1 d. operacijos registruojamos eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų dalių) didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, 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 pripažįstamas, 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 naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas 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 pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, 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 registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (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 plytų 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 grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

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

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 neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventoriaus 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 pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Departamentas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, 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 pripažįstamos 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 pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

Turto nuvertėjimas

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

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

Apskaitos politikos keitimas

Departamentas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. 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.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

2018 m. rugsėjo 30 d. naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 41 504,45 eurų, sukaupta amortizacijos suma – 41 171,14 eurų, likutinė nematerialaus turto vertė – 333,31 eurai (įstaigos logotipas).

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

2018 m. rugsėjo 30 d. naudojamo Departamento veikloje, bei perduoto panaudos būdu neįgaliųjų asociacijoms, organizacijoms bei miestų ir rajonų savivaldybėms materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 13476720,11 eurų, sukauptas nusidėvėjimas – 4995593,61 eurai, nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –74 051,56 eurų, likutinė vertė – 8407074,94 eurai. (12-ojo VSAFAS 1 priedas).

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

Finansinio turto suma 2018 m. rugsėjo 30 d. sudaro 94 437,63 eurus, iš jų 86 914,97 eurai - Departamento (steigėjo) įnašas į VŠĮ Valakupių reabilitacijos centrą - investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus ir 7522,66 eurai užregistruota neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų ir socilainio draudimo įmokų ilgalaikė grąžintina 2019-2020 metais suma. Per ataskaitinį laikotarpį finansinio turto neįsigyta ir neperleista.

Pastaba Nr. 4. Atsargos. Per 2018 m. sausio-rugsėjo mėn. ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 4349,59 eurus eurų, panaudota veikloje už 16885,32 eurų. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 10307,25 eurai. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta (8-ojo VSAFAS 1 priede).

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai – 470 560,04 eurai. Šią sumą sudaro pervesti ir dalinai nepanaudoti avansai Socialinių paslaugų ir integracijos plėtros programos priemonių vykdytojams (Viešojo sektoriaus subjektų - miestų ir rajonų savivaldybių, aukštųjų mokyklų) 356225,90 eurai ir 113279,57 eurai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (tai programų vykdytojų, ne viešojo sektoriaus subjektų, nepanaudoti asignavimai), departamento ateinančiųjų laikotarpių sąnaudos (transporto draudimas, pastatų draudimas, prenumerata, „Litlex“ paslaugos“) – 1054,57 eurai.

Pastaba Nr. 6. Per vienerius metus gautinos sumos – 65009,74 eurai, tai sukauptos gautinos sumos 63777,90 (17-ojo VSAFAS 7 priedas), jas sudaro gautinos sumos iš biudžeto sukauptoms atostogoms, įmokoms Sodrai, bei 1231,87 kitos gautinos sumos pagal išrašytas sąskaitas faktūras.

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Atsakaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitos likutis sudarė 19,50 eurų (tai lėšos, gautos iš valstybės biudžeto banko komisiniams sumokėti).

Pastaba Nr. 8. 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 sąjungos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudaro naudojamo įstaigos veikloje bei perduoto panaudos pagrindais ilgalaikio turto likutinė vertė, finansinio turto vertė, atsargų likučiai, ateinančių laikotarpių nenurašytos sąnaudos, iš viso 8946528,31 eurai.

Pastaba Nr. 9. Įsipareigojimai. Ilgalaikiai įsipareigojimai 7522,66 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.

Pastaba Nr. 10. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas –93691,47 eurai (17-ojo VSAFAS 12 priedas), iš jų 7 518,49 eurai- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (bus išmokėta 2019 m. birželio mėn), programos priemonių vykdytojams mokėtinos sumos sudaro 22101,09 eurai. Skolos Departamento tiekėjams ir paslaugų tiekėjams pagal laimėtus viešųjų pirkimų konkursus (iš Socialinių paslaugų ir integracijos plėtros programos lėšų) sudaro 9593,25 eurus ir 22299,58 Eurai įsiskolinimas, susijęs su darbo santykiais. Visi įsiskolinimai padengti per spalio mėnesį. Departamento išlaikymo sukauptos mokėtinos sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams ir socialinio draudimo įmokoms	32172,56
2.	Sukaupti banko komisiniai mokesčiai už sąskaiktos aptarnavimą	6,50
	IŠ VISO:	**32179,06**

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos 1908967,04 eurai, didžiąją dalį 1307916,23 eurus (68,5%) sudaro finansavimo sąnaudos - tai programų vykdytojų (ne viešojo sektoriaus subjektų) panaudotos lėšos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų padidėjimą palyginus su 2017 m. lėmė tas faktas, kad atlyginimai iš ES lėšų projekto įdarbinitiems darbuotojams buvo mokami nuo 2017 m. rugpjūčio mėn. iki 2018 m. birželio 30 d. ir 2018 m. kovo mėn. iš darbo atleistos dvi darbuotojos, kurioms buvo priskaičiuotos išeitinės išmokos ir kompensacijos už nepanaudotas atostogas.

PRIDEDAMA.

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

Direktoriaus pavaduotoja Jolanta Šliužienė

Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro
vyriausioji buhalterė L.Dulinskienė
el.p. liudmila.dulinskiene@nbfc.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

NEĮGALIŲJŲ 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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-20 Nr. FBA/20180930
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**8501845,88**	**8729191,43**
I.	Nematerialusis turtas	P.1	333,31	483,34
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		333,31	483,34
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P.2	8407074,94	8626728,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6998431,72	7105601,83
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		351299,91	367528,71
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1028686,81	1118033,86
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9201,31	11153,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19455,19	24411,29
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P.3	94437,63	101979,39
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**545896,56**	**95288,60**
I.	Atsargos	P.4	10307,25	22842,98
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		10307,25	22842,98
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	P.5	470560,04	11121,11
III.	Per vienus metus gautinos sumos		65009,77	59951,04
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	P.6	63777,90	48093,07
III.6	Kitos gautinos sumos		1231,87	11857,97
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P.7	19,50	1373,47
	IŠ VISO TURTO:		9047742,44	8824480,03
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P.8	**8946528,31**	**8749381,59**
I.	Iš valstybės biudžeto		6339933,07	6119965,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto			

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2606595,24	2629415,64
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**101214,13**	**75098,44**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P.9	7522,66	15064,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		7522,66	15064,42
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P.10	93691,47	60034,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		7518,49	7518,49
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		22101,09	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	9840,52
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			9840,52
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		9593,25	2167,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22299,58	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		32179,06	40507,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**0,00**	**0,00**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	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:		9047742,44	8824480,03

Neįgaliųjų reikalų deprtamento prie SADM direktoriaus pavaduotoja — Jolanta Šliužienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro vyr. buhalterė — Liudmila Dulinskienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

NEĮGALIŲJŲ 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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-20 Nr. VRA/20180930
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1908967,04**	**1797024,58**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1908967,04	1797024,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1858117,13	1722475,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		50849,91	74549,24
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.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	P.11	**-1908967,04**	**-1797024,58**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-246104,59	-216117,83
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-219803,79	-189332,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8459,78	-9271,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-3599,97	-683,11
V.	TRANSPORTO		-2745,68	-1845,01
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3457,06	-4333,16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-151,25	-54,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-15438,80	-11453,46
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-1307916,23	-1235647,60
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-99250,89	-128285,67
XIV.	KITOS		-2039,00	
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**0,00**	**0,00**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			7830,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-7389,40
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-440,60
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			

Neįgaliųjų reikalų deprtamento prie SADM direktoriaus pavaduotoja — (parašas) — Jolanta Šliužienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro vyr. buhalterė — (parašas) — Liudmila Dulinskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**22842,98**						**22842,98**
2.	**Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)**	**0,00**	**4349,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4349,59**
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		4349,59						**4349,59**
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								**0,00**
3.	**Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)**	**0,00**	**-16885,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-16885,32**
3.1.	Parduota								**0,00**
3.2.	Perleista (paskirstyta)								**0,00**
3.3.	Sunaudota veikloje		-16885,32						**-16885,32**
3.4.	Kiti nurašymai								**0,00**
4.	Pergrupavimai (+/-)								**0,00**
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**	**0,00**	**10307,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10307,25**
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								**0,00**
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								**0,00**
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								**0,00**
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								**0,00**
10.	**Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, 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**	**10307,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10307,25**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)**	**0,00**	**22842,98**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22842,98**

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(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	Nekilno-jamosios 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
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**			9199440,11	859589,04		408526,41	2535040,79		405126,71		68997,05			13476720,11
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina														0,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto														0,00
4.	**Pergrupavimai (+/-)**														0,00
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)**	0,00	0,00	9199440,11	859589,04	0,00	408526,41	2535040,79	0,00	405126,71	0,00	68997,05	0,00	0,00	13476720,11
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X		-2020333,22	-491513,83		-408526,41	-1417006,93		-393973,70	X	-44585,76	X	X	-4775939,85
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma****	X									X		X	X	0,00
8.	**Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**	X		-107170,11	-16228,80		-89347,05			-1951,70	X	-4956,10	X	X	-219653,76
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)**	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0,00
10.	**Pergrupavimai (+/-)**	X									X		X	X	0,00
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)**	X	0,00	-2127503,33	-507742,63	0,00	-497873,46	-1417006,93	0,00	-395925,40	X	-49541,86	X	X	-4995593,61
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X		-73505,06	-546,50						X				-74051,56
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****	X									X				0,00

14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**	X									X				0,00
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**	X									X				0,00
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)**	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00
16.3.	nurašyto	X									X				0,00
17.	**Pergrupavimai (+/-)**	X									X				0,00
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)**	X	0,00	-73505,06	-546,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	-74051,56
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** **		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
20.	**Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis*** **														0,00
21.	**Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)*** **		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)*** **	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.3.	nurašyto***		X	X	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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)*** **	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18+ 24)**	0,00	0,00	6998431,72	351299,91	0,00	-89347,05	1118033,86	0,00	9201,31	0,00	19455,19	0,00	0,00	8407074,94
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12+19)**	0,00	0,00	7105601,83	367528,71	0,00	0,00	1118033,86	0,00	11153,01	0,00	24411,29	0,00	0,00	8626728,70

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

***- Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(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	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	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**		**40504,45**			**1000,00**				**41504,45**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									0,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1.	parduoto									0,00
3.2.	perduoto									0,00
3.3.	nurašyto									0,00
4.	**Pergrupavimai (+/-)**									0,00
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)**	**0,00**	**40504,45**	**0,00**	**0,00**	**1000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41504,45**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**	**-40504,45**		**X**	**-516,66**	**X**	**X**		**-41021,11**
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	**X**			**X**		**X**	**X**		**0,00**
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	**X**			**X**	**-150,03**	**X**	**X**		**-150,03**
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	**X**	**0,00**	**0,00**	**X**	**0,00**	**X**	**X**	**0,00**	**0,00**
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0,00
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0,00
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00
10.	**Pergrupavimai (+/-)**	**X**			**X**		**X**	**X**		**0,00**
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)**	**X**	**-40504,45**	**0,00**	**X**	**-666,69**	**X**	**X**	**0,00**	**-41171,14**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									**0,00**
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									**0,00**
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									**0,00**
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									**0,00**
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16.1.	parduoto									0,00
16.2.	perduoto									0,00
16.3.	nurašyto									0,00
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									0,00
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**333,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**333,31**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**483,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**483,34**

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**6119965,95**	**6238058,47**	**0,00**	**0,00**	**-4160987,40**	**0,00**	**-537977,22**	**-1307916,23**	**-11210,50**	**0,00**	**6339933,07**
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	6107527,71	4420,32					-213980,61				5897967,42
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12438,24	6233638,15			-4160987,40		-323996,61	-1307916,23	-11210,50		441965,65
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**2629415,64**	**28129,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-50849,91**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**2606595,24**
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	2629415,64						-22820,40				2606595,24
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		28129,51					-28029,51		-100,00		0,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**8749381,59**	**6266187,98**	**0,00**	**0,00**	**-4160987,40**	**0,00**	**-588827,13**	**-1307916,23**	**-11310,50**	**0,00**	**8946528,31**

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

Suformuota: 2018 m. lapkričio 20 d. 14:23
Suformavo: Vyr. buhalterė Liudmila Dulinskienė

Vidaus dokumentas

Registracijos duomenys		
Būsena	Registruota	
Registracijos data	2018-11-20	
Registracijos numeris	BAI-384-(1.3E)	
Dalinys	3-oji grupė	
Registras	BAI: Buhalterinės apskaitos įstaigoms teikiamų dokumentų registras	
Byla	2018: 1.3E: Susirašinėjimo su Kultūros ministerija, Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos ministerija, šių sričių ministrų valdymo sritims priskirtomis įstaigomis ir įstaigomis prie ministerijos buhalterinės apskaitos klausimais dokumentai	
Bylos forma	Elektroniniai dokumentai	
Registratorius	Patarėja Sandra Drungilienė	
Elektroninis dokumentas	Taip	
Dokumento informacija		
Dokumentą parengė	Vyr. buhalterė Liudmila Dulinskienė	
Dokumentą pasirašė	Patarėja Sandra Drungilienė	
Dokumentą tvirtino		
Dokumentą vizavo	Vyr. buhalterė Liudmila Dulinskienė	
Dokumentą derino		
Antraštė	NRD PREI SADM FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2018 09 30	
Dokumento rūšis	ATASKAITA	
Lapų skaičius	15	
ADOC		
NRD PRIE SADM FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2018 09 30.adoc		
NRD PRIE SADM FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2018 09 30.pdf		
Priedai		
Pridedami dokumentai		
Pasibaigę darbai		
Vyr. buhalterė Liudmila Dulinskienė	2018-11-20 11:30:47	Teigiamai vizuota versija 1.0. Pastabos:
Patarėja Sandra Drungilienė	2018-11-20 13:15:09	Pasirašyta versija 1.0. Pastabos:
Patarėja Sandra Drungilienė	2018-11-20 13:15:09	Registruotas dokumentas: BAI: Buhalterinės apskaitos įstaigoms teikiamų dokumentų registras 2018: 1.3E: Susirašinėjimo su Kultūros ministerija, Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos ministerija, šių sričių ministrų valdymo sritims priskirtomis įstaigomis ir įstaigomis prie ministerijos buhalterinės apskaitos klausimais dokumentai