

**NEIĞALIŲJŲ REIKALŲ DEPARTAMENTAS PRIE
SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

**2023 METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

**NEĮGALIŲJŲ REIKALŲ DEPARTAMENTAS
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS 2023 METŲ
KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

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.

Departamentas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos neįgaliųjų socialinės integracijos įstatymu, 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.

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.

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

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 ir kiti teisės aktai.

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

Departamento veikla užtikrina Socialinių paslaugų ir integracijos plėtros priemonių ir projektų, skirtų neįgaliųjų problemoms spręsti, įgyvendinimą;

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

koordinuoja Lietuvių gestų kalbos vertimo centro veiklą (toliau - LGKVC);

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

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

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

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.

Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus.

Departamentui tiesiogiai pavaldi juridinį statusą turintį Viešoji įstaiga Valakupių reabilitacijos centras (toliau vadinama –VRC) ir nuo 2019 m. rugsėjo 01 d. Departamentas įgyvendina LGKVC steigėjo funkcijas, todėl konsoliduotose finansinėse ataskaitose sujungti šių įstaigų finansinių ataskaitų duomenys.

Eil.Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valdomo dalininko įnašo dalis, procentais	Pagrindinė veikla
1.	Viešoji įstaiga „Valakupių reabilitacijos centras“ Įstaiga turi skyrių Kaune, A. Juozapavičiaus pr. 34. Pagrindinė skyriaus veikla nesiskiria nuo pagrindinės įstaigos veiklos	Vaidilutės g. 69, Vilnius	100	Įstaigos pagrindinė veikla – teikti, nuolat tobulinti bei tikslingai plėtoti medicinines, profesines ir socialines reabilitacijos paslaugas asmenims, turintiems negalią, įstaigos ir šalies mastu, siekiant šių asmenų savarankiškumo, visapusiško ir lygiateisio dalyvavimo visuomenės gyvenime, integracijos į darbo rinką ir geresnės jų gyvenimo kokybės
2.	Lietuvių gestų kalbos vertimo centras	J.Gruodžio g. 31, Kaunas	100	Integruoti kurčiuosius į visuomenę ir mažinti jų socialinę atskirtį

Konsoliduotų įstaigų grupės darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d.:

Metai	2022	2023
Darbuotojų skaičius	274	283

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Departamento konsoliduotas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas (toliau – KFAR) sudarytas pagal buhalterinės apskaitos 2023 metų gruodžio 31 d. duomenis.

Departamento subjektų grupė taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Taikoma apskaitos politika ir ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti ir yra patikima. Departamento KFAR parengtas pagal Lietuvos Respublikos buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei VSAFAS. Rengiant departamento 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi 2021 m. sausio 5 d. NBFC direktoriaus įsakymu Nr. V-38 patvirtintu sąskaitų planu ir apskaitos politika. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu KFAR pateikiami duomenys išreiškiami tūkstančiais eurų.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 13-uoju VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka apibrėžimą, t. y. neturi materialios formos, ir atitinka šiuos kriterijus:

1. yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

Įstaiga turi teisę tuo turto disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti. Laikoma, kad įstaiga kontroliuoja turtą, jei turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais. Galimybė kontroliuoti turtą gali priklausyti nuo juridinių teisių į tą turtą atsiradimo arba nuo jų pasikeitimo.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą yra registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas įvertinamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina.

Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad nematerialiojo turto

savikaina būtų sistemingai paskirstyta per jo naudingo tarnavimo laiką.

Amortizacija skaičiuojama vadovaujantis konsoliduotų įstaigų patvirtintais amortizacijos normatyvais, kurių tarnavimo laikas nustatomas atsižvelgiant į 13-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Nematerialusis turtas“ VIII skyriaus „Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas“ nuostatas.

Jeigu nepavyksta objektyviai nustatyti nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiko, turi būti taikomi 13-ojo standarto 3 priede nustatyti nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai.

Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir neskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, turtas perleidžiamas, nurašomas arba apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Likvidacinė nematerialiojo turto vertė yra lygi nuliui, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai rinkoje aktyviai prekiaujama tokiu turtu.

Nenaudojamo nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama. Nenaudojamu laikomas pripažintas nereikalingu, netinkamu (negalimu) naudoti ir vykdant atitinkamas programas perduotinas valdyti, naudoti ir disponuoti kitiems viešojo ir ne viešojo sektoriaus subjektams turtas.

Naudingo tarnavimo laikas negali viršyti teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas stipriai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas.

Kai nematerialusis turtas perduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi iš apskaitos.

Pagal panaudos ir nuomos sutartis gautas ir naudojamas nematerialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį, įsigijimo metu yra registruojamas apskaitoje 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nustatyta tvarka.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė

Konsoliduotų įstaigų nematerialaus turto amortizacijos normatyvai

Eil. Nr.	Nematerialaus turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	3	3
2.	Patentai, autorių ir kitos teisės	3	3
3.	Kitas nematerialusis turtas	3	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir šiuos kriterijus:

1. yra skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;

2. yra numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus;

3 kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, kuri yra 500 (penki šimtai) eurų (išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones ir nevienkartinius šaunamuosius ginklus).

Turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir šiuos kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš ilgalaikio materialiojo turto bus gauta tiesioginės arba netiesioginės ekonominės naudos;

2. galima patikimai nustatyti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

3. turima teisė tuo ilgalaikiu materialiuoju turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą yra registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė patikslinama kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengiant metines finansines ataskaitas. Tikroji vertė taip pat yra koreguojama per ataskaitinį laikotarpį, jei įstaiga gavo naujos informacijos, rodančios, kad tikrosios vertės pasikeitimas yra reikšmingas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą taip, kad ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė būtų nuosekliai paskirstyta per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis konsoliduotų įstaigų patvirtintais nusidėvėjimo normatyvais, kuriuose nustatoma, jog riboto laiko ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatomas atsižvelgiant į 12-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ X skyriaus „Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas“ nuostatas.

Jeigu nepavyksta objektyviai nustatyti ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko, turi būti taikomi 12-ojo standarto 4 priede nustatyti nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai.

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai. Laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tokia pat tvarka, kaip ir veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto.

Kiekvieną mėnesį nusidėvėjimo suma pripažįstama nusidėvėjimo sąnaudomis, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamos į kito turto pasigaminimo savikainą.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę nustato įstaiga, atsižvelgdama į turto tikrąją vertę jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

Nusidėvėjimas neskaičiuojamas žemei, muziejų fondams ir kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, bibliotekų fondams ir knygoms, kurios priskirtos prie ilgalaikio materialiojo turto.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikainos, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis veiklos rezultatų ataskaitoje priskiriamas kitai veiklai.

Pagal panaudos ir nuomos sutartis gautas ir naudojamas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį, įsigijimo metu yra registruojamas apskaitoje 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nustatyta tvarka.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikio materialaus turto grupės nusidėvėjimo normatyvai pateikti 2 lentelėje.

2 lentelė

Konsoliduotų įstaigų ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1.	Pastatai	20	140
2.	Infrastruktūros statiniai	30	100
3.	Kiti statiniai	30	100
4.	Mašinos ir įrenginiai	5	25
5.	Transporto priemonės	7	15
6.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	7	12

Jeigu yra turto nuvertėjimo požymių, įstaiga nustatyto šių požymių turinčio ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę, palygina su ilgalaikio materialiojo turto balansine verte ir apskaitoje registruojami ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostoliai vadovaujantis 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos įstaigų apskaitoje vadovaujantis 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis.

Atsargomis pripažįstamos tik tokios įstaigos įsigytos prekės, kurios sunaudojamos per vienus metus siekiant uždirbti pajamų arba viešosioms paslaugoms teikti ir susijusios su Įstaigai pavestų funkcijų vykdymu arba įsigytos numatant jas parduoti arba paskirstyti.

Pirminio pripažinimo metu atsargos yra vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už atsargas registruojamai trumpalaikio turto išankstinių mokėjimų sąskaitose.

Prekės, kurios įstaigos veikloje yra naudojamos daugiau nei vieną kartą ir kurių įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, priskiriamos ūkinio inventoriaus atsargų grupei. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė pripažįstama sąnaudomis. Įstaigos veikloje dar naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Prie atsargų priskiriamos sunaudojamos kanceliarinės prekės (tušinukai, rašikliai, kiti darbo stalo reikmenys ir pan.).

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą. Taikant šį būdą, buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Apskaičiuodamos atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaigos taiko „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas vadovaujantis 14-uju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytais kriterijais.

Įstaigų finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
2. investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
3. ilgalaikės gautinos sumos;
4. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. per vienus metus gautinos sumos;
2. ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis;
3. pinigai ir pinigų ekvivalentai;

4. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų apskaitos politika nustatyta Išankstinių mokėjimų ir gautinų sumų apskaitos politikoje.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą priskiriami prie finansinio turto.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos principai nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Įstaigos finansavimo sumos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos, jei atitinka finansavimo sumų sąvoką ir pripažinimo kriterijus, nustatytus 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
3. finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos nėra priskiriamos sąnaudoms. Įstaiga, perdavusi finansavimo sumas, savo apskaitoje mažina gautas finansavimo sumas ir registruoja perduotas finansavimo sumas.

Ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos pripažįstamos įstaigos finansavimo sąnaudomis, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas. Įstaiga, perduodama finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektams, registruoja perduotas finansavimo sumas šiais atvejais:

1. kai perduoda savo turtą, įsigytą iš finansavimo sumų, ne viešojo sektoriaus subjektams, t. y. kai dėl to registruojama kito viešojo sektoriaus subjekto investicija į ne viešojo sektoriaus subjektą;
2. kai finansavimo sumos perduodamos per tarpininką, t. y. kai Įstaiga perduoda savo turtą, įsigytą iš finansavimo sumų, ne viešojo sektoriaus subjektams, kurie finansuoja viešojo sektoriaus subjektus.

Finansavimo sumos (gautinos arba gautos) pagal paskirtį yra skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti pripažįstamos nemokamai ar už simbolinę kainą gavus ilgalaikį materialųjį ar nematerialųjį turtą, biologinį turtą ar atsargas arba gavus pinigų jiems įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis kitoms išlaidoms yra laikomos visos kitos finansavimo sumos,

nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Įstaigų įsipareigojimai skirstomi į:

1. ilgalaikius, kurių įvykdymas numatytas praėjus 12 mėnesių nuo jų atsiradimo;
2. trumpalaikius, kurių įvykdymas numatytas per 12 mėnesių nuo jų atsiradimo.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo (t. y. kol įstaiga neturi įsipareigojimo perduoti pinigų ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis).

Pirminio pripažinimo metu įsipareigojimai, išskyrus įsipareigojimus, kurie paskesnio įvertinimo metu įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, yra įvertinami įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai, kurie paskesnio įvertinimo metu įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, pirminio pripažinimo metu vertinami amortizuota savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą priskiriami trumpalaikiam finansiniam turtui ir apskaitomi vadovaujantis pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Išankstiniais apmokėjimais įstaigos apskaitoje pripažįstama suma, nurodyta banko išrašė. Jeigu išankstinį apmokėjimą atlieka valstybės išdas (arba kitas išteklių fondas) tiesiogiai, tuomet išankstiniai apmokėjimai apskaitoje pripažįstami pagal valstybės išdo mokėjimo pavedimo turinį (arba kito išteklių fondo pateiktą dokumentą (informaciją).

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje pripažįstamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (pvz., draudimo polisą), pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais (pvz., gaunama sąskaita faktūra už laikraščio prenumeratą metams). Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per laikotarpį, kiek jų faktiškai bus patirta.

Pagal pirkimo objektą išankstiniai apmokėjimai skirstomi į išankstinius apmokėjimus:

1. už nematerialųjį turtą;
2. už ilgalaikį materialųjį turtą;
3. už ilgalaikį finansinį turtą;

4. už biologinį turtą;
5. kitus išankstinius apmokėjimus.

Pagal subjektus išankstiniai apmokėjimai yra skirstomi į išankstinius apmokėjimus:

1. tiekėjams;
2. viešojo sektoriaus subjektams;
3. kitiems subjektams;
4. mokesčius administruojančioms ar surenkančioms institucijoms;
5. Europos Sąjungos institucijoms;
6. darbuotojams.

Gautinos sumos priskiriamos finansiniam turtui. Prie gautinų sumų priskiriamos ir suteiktos paskolos.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai gaunama arba pagal vykdomą sutartį įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirminio pripažinimo metu gautinos sumos apskaitoje pripažįstamos jų įsigijimo savikaina, nurodant tikslų atsiskaitymo terminą (sąskaitoje faktūroje ir apskaitoje).

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų nuvertėjimas apskaitoje registruojamas pagal Įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtintą išankstinių apmokėjimų arba gautinų sumų senaties žiniaraštį, parengus išankstinių apmokėjimų arba gautinų sumų vertės koregavimo žiniaraštį.

Finansinės būklės ataskaitoje išankstiniai apmokėjimai parodomi grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimą.

Gautinų sumų nuvertėjimas vertinamas esant bent vienam iš šių požymių:

1. kai iš patikimų šaltinių (iškeltos teisminės bylos) yra žinoma, kad skolininkas turi didelių finansinių sunkumų, ar yra didelė tikimybė, kad skolininkas bankrutuos;
2. kai nesilaikoma sutarties sąlygų, pavyzdžiui, laiku nesumokamos skolos arba nevykdomi kiti įsipareigojimai (nemokamos palūkanos ir kt.);
3. dėl ekonominių ar teisinių priežasčių, susijusių su skolininko finansiniais sunkumais;
4. kai dėl ekonominių ar teisinių priežasčių, susijusių su skolininko finansiniais sunkumais, Įstaiga suteikė skolininkui nuolaidų, kurių priešingu atveju nebūtų suteikusi;
5. kai skolininkas ginčija savo skolinius įsipareigojimus ir yra tikimybė, kad ginčas bus išspręstas ne Įstaigos naudai;
6. kai gautinos sumos nuvertėjimas buvo pripažintas ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu;
7. kai ankstesnė patirtis rodo, kad nebus atgauta visa gautinų sumų vertė.

Gautinų sumų nuvertėjimas vertinamas, jei iš apskaitos duomenų nustatoma, kad gautinos sumos mokėjimo terminas yra pradelstas.

Pajamos

Sudarant veiklos rezultatų ataskaitą pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitos veiklos pajamas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos įstaigai vykdant jos nuostatuose (įstatuose) nustatytą veiklą ir funkcijas, kurioms vykdyti įstaiga yra įsteigta.

Pajamos pripažįstamos kai uždirbamos nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei, kai:

1. tikėtina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
2. galima patikimai įvertinti pajamų dydį;
3. galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos įstaigai vykdant jos nuostatuose (įstatuose) nustatytą veiklą ir funkcijas, kurioms vykdyti įstaiga yra įsteigta.

Įstaigos apskaitoje kaip nesusijusios su finansine ar investicine veikla pajamos gali būti pripažįstamos iš:

1. administracinių baudų;
2. netesybų (baudų, delspinigių už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą ir kitų netesybų).

Pajamos dėl teigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio pripažįstamos, kai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus pinigų, gautinų ir mokėtinų sumų likučius užsienio valiuta, gaunamas teigiamas rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos.

Prie finansinės ir investicinės veiklos pajamų priskiriamos šios pajamos:

1. palūkanų pajamos;
2. netesybų (baudų ir delspinigių) pajamos už pradelstus mokėjimus;
3. pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos;
4. finansinio turto perleidimo pelnas;
5. dividendai;
6. kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, vadovaujantis 10-uju VSAFAS „Kitos pajamos“.

Kitoms pajamoms gali būti priskirta:

1. draudimo išmokos suma, viršijanti patirtas sąnaudas;
2. išieškota iš kaltų asmenų suma, viršijanti sugadinto turto likutinę vertę;
3. gauto užstato suma, kai paslaugų teikėjas neįvykdo įsipareigojimų ir gauta pinigų suma lieka

Įstaigai.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Įstaigų sąnaudos skirstomos į:

1. pagrindinės veiklos sąnaudas (tai sąnaudos, patirtos pripažįstant finansavimo pajamas ir pajamas, susijusias su įstaigos pagrindine veikla);
2. kitos veiklos sąnaudas, (tai sąnaudos, patirtos pripažįstant pajamas, susijusias su kita veikla);
3. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas (tai sąnaudos, patirtos pripažįstant pajamas, susijusias su finansine ir investicine veikla).

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

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos atsižvelgiant į jų pobūdį.

Tais atvejais, kai Įstaigos sąnaudas, kurias ji patyrė vykdydama ne savo funkcijas, kompensuoja trečioji šalis, pripažintos sąnaudos sumažinamos kompensacijos suma. Jei kompensacija viršija sąnaudas, likusi suma registruojama kaip pajamos.

Palūkanų sąnaudoms priskiriamos palūkanos mokamos už Įstaigos prisiimtus skolinius įsipareigojimus ir neigiamos palūkanos mokamos už Įstaigos pinigų likutį banke, taip pat sąlyginės palūkanų sąnaudos, susijusios su įsipareigojimų amortizacija ir atidėjinių diskontavimu.

Sąnaudos dėl neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio pripažįstamos, kai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus pinigų, gautinų ir mokėtinų sumų likučius užsienio valiuta, gaunamas neigiamas rezultatas.

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.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje principai 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, yra padarę reikšmingą poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams, pinigų srautams finansinės būklės ataskaitos data, yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į koreguojančiųjų poataskaitinių įvykių įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, jie yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia papildomos informacijos, nėra padarę reikšmingo poveikio finansinei būklei paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. šie įvykiai parodo sąlygas, atsiradusias po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos), yra nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Įvykus šiems įvykiams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

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

Pasirinktą apskaitos politiką Įstaiga taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“.

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Įstaigos apskaitos politika gali būti keičiama:

1. dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;
2. jei to reikalauja kiti teisės aktai;
3. siekiant tinkamiau parodyti viešojo sektoriaus subjekto finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant:

1. retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, pakeista apskaitos politika taikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo dienos;

2. perspektyvinį būdą, t. y. pakeista apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti dienos.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte,

nurodant apskaitos politikos keitimo priežastis ir kokiems finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams šis pakeitimas turėjo įtakos ir kokiomis sumomis šie straipsniai buvo koreguoti.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertė negali būti tiksliai apskaičiuota, o tik įvertinta.

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

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą.

Apskaitos klaidų taisymas

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

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

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

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos.

Informacija apie segmentus

Informacijos apie segmentus pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie segmentus. Segmentai – Įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes Įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas

pagal valstybės funkcijų klasifikatorių.

Jeigu turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos prie didžiausią Įstaigos veiklos dalį sudarančio ekonomikos sektoriaus segmento.

Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios įskaitos.

VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio įskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas) – pelną arba nuostolį. Pavyzdžiui, rezultatas – pelnas arba nuostolis – yra rodomas perleidus ar pardavus ilgalaikį turtą, keičiant užsienio valiutą.

Fondų fondo apskaita

Fondų fondo, kurio steigėjas yra tarptautinė finansų institucija, apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos rekomendacijomis Nr. TR-4/2017-02(3) „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikrą pinigų sumą ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nepriskiriamos prie pinigų ekvivalentų.

Pinigai apskaitoje registruojami pagal banko išrašą gavus finansavimo sumas ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą (nuomą), parduotą, turtą, sumas už netesybas ar kt.

Pinigų sumažėjimas apskaitoje registruojamas pagal banko išrašą, kai pervedamos finansavimo sumos pavaldžioms įstaigoms ar kitiems subjektams, grąžinamos gautos permokos, pervedamos sumos valstybės biudžetui, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Atlikus mokėjimą paskutinę finansinių metų dieną, jeigu pinigai buvo nurašyti iš įstaigos banko sąskaitos, bet dėl tarpbankinių operacijų nepasiekė viešojo sektoriaus subjekto, kuriam buvo skirti, Įstaigos apskaitoje registruojami pinigai kelyje. Pinigai kelyje registruojami konsolidavimo tikslais, tai yra kad konsoliduojant būtų galima atlikti eliminavimo operacijas. Praktiškai dažniausiai tokių atvejų pasitaiko, kai paskutinę metų dieną valstybės išduoti grąžinti pinigai dėl tarpbankinių operacijų nepatenka į išduoto banko sąskaitą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai apskaitoje registruojami:

1. kai tikimybė, kad įsipareigojimą reikės vykdyti, didesnė kaip 90 procentų, įstaigos apskaitoje registruojamos mokėtinos sumos arba atidėjiniai, jei įsipareigojimo suma nėra visiškai aiški, bet ją galima patikimai įvertinti;

2. kai tikimybė, kad įsipareigojimą reikės vykdyti, didesnė kaip 50 procentų, bet mažesnė kaip 90 procentų Įstaigos apskaitoje registruojamas atidėjinys, jei jo dydį galima patikimai įvertinti;

3. kai tikimybė, kad įsipareigojimą reikės vykdyti, mažesnė kaip 50 procentų, galima įsipareigojimo suma registruojamas neapibrėžtasis įsipareigojimas.

Įstaigos neapibrėžtieji įsipareigojimai registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje nerodomi. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti, yra labai maža (mažiau nei 10 procentų), informacija aiškinamajame rašte nėra pateikiama.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

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

P02 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2023 metus sudaro 11.882,9 tūkst. Eur, didžiausią jų dalį sudaro konsoliduotų įstaigų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo (52,7%) bei finansavimo (29,1%) sąnaudos – tai Departamento programų vykdytojų (ne viešojo sektoriaus subjektų), tiekėjų, laimėjusius viešuosius konkursus panaudotos lėšos, ES lėšų projekto partnerių sąnaudos.

Palyginus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sąnaudas, pagrindinis sąnaudų augimas yra darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komandiruočių, transporto, socialinių išmokų, ir kitų paslaugų, o sumažėjimas – nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, sunaudotų atsargų-ir parduotų atsargų savikainos, nuomos ir kitų išlaidų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede, išmokos pateikiamos 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede.

P03 „Nematerialus turtas“

Nematerialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 79,7 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto įsigyta už 14,3 tūkst. Eur, tai VRC bei LGKVC

programinės įrangos įsigijimas sumoje 14,3 tūkst. Eur.

Pažymėtina, kad Departamentas pagal panaudos sutartis perdavė ilgalaikio nematerialaus turto kitiems juridiniams subjektams valstybės ir savivaldybės funkcijų, susijusių su socialinės integracinės programa, vykdymui. Perduoto pagal panaudos sutartis nematerialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 3,1 tūkst. Eur.

Nematerialiojo turto pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priede.

P04 „Ilgalaikis materialusis turtas“

Ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5 108,2 tūkst. Eur.

Didžiausią dalį ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pastatai, t y. 3 783,7 tūkst. Eur arba 74,1 proc. viso ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialaus turto už 128,6 tūkst. Eur, tai įstaigos grupės išlaikymui skirtas ilgalaikis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį subjektų grupės nurašyta visiškai nudėvėto pripažinto nereikalingu ir netinkamu naudoti ilgalaikio turto už 99,6 tūkst. Eur. Subjektų grupėje eksploatuoti netinkami ir visiškai nudėvėti automobiliai (įsigijimo savikaina 25,5 tūkst. Eur) buvo parduoti aukciono būdu, prieš tai pergrupuojant į atsargas.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, konsoliduoti subjektai neturi.

Pažymėtina, kad Departamentas pagal panaudos sutartis perdavė ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto kitiems juridiniams subjektams valstybės ir savivaldybės funkcijų, susijusių su socialinės integracinės programa vykdymui. Perduoto pagal panaudos sutartis materialaus turto įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 8 784,8 tūkst. Eur.

Ilgalaikio materialus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priede.

P08 „Atsargos“

Per 2023 m. įsigyta atsargų už 124,7 tūkst. Eur, iš jų gauta nemokamai už 2,6 tūkst. Eur, sunaudota veikloje už 149,4 tūkst. Eur, parduota atsargų skirtų parduoti (VRC) 3,5 tūkst. Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 24,8 tūkst. Eur. Tai yra subjektų grupės reikmėms įsigyti ir dar nepanaudoti raštinės reikmenys prekių bei kuro likučiai ir neperduotas naudojimui ūkinis inventorių ir reprezentacijai skirtos prekės.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš ilgalaikio materialaus turto į atsargas buvo pergrupuotas parduotas eksploatuoti netinkamas ir visiškai nudėvėtas turtas subjektų (Departamento ir LGKVC) automobiliai, kurių įsigijimo savikaina 25,5 tūkst. Eur.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateiktas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

P09 „Išankstiniai apmokėjimai“

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 463,9 tūkst. Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai VSS pavedimams vykdyti – 151,1 tūkst. Eur;
- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 10,6 tūkst. Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos ne VSS pavedimams vykdyti – 276,1 tūkst. Eur.

Palyginus ataskaitinio laikotarpio duomenis su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, išankstiniai apmokėjimai sumažėjo 1 238,1 tūkst. Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

P10 „Per vienerius metus gautinos sumos“

Įstaigų grupėje ataskaitiniame laikotarpyje apskaitytos per vienerius metus gautinos sumos 976,7 Eur, t. y.:

534,2 tūkst. Eur sumą sudaro įstaigų grupės sukauptos gautinos sumos, jas sudaro gautinos sumos sukauptoms atostogoms ir Sodros įmokoms, už komunalinius patarnavimus, ryšio ir kitas paslaugas;

148,1 tūkst. Eur sumą sudaro VRC gautinos sumos už suteiktas medicininės ir profesinės reabilitacijos paslaugas;

288,1 tūkst. Eur sumą sudaro Departamento kitos gautinos sumos iš socialinių paslaugų ir integracijos plėtros programos priemonių vykdytojų;

6,3 tūkst. Eur VRC ir LGKVC kitos gautinos sumos.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

P11 Pinigų ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1 950,8 tūkst. Eur. Iš jų išteklių fondo lėšos sudaro 516,4 tūkst. Eur. Tai departamento valstybės biudžeto lėšos.

Didžiausią pinigų ir pinigų ekvivalentų dalį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro Departamento lėšų likutis 1 047,2 tūkst. Eur (tai lėšos, grąžintos 2023 m. gruodžio 31 d. Socialinių paslaugų ir integracijos plėtros programos priemonių vykdytojų 319,1 tūkst. Eur, projekto Nr. 0841ESFAV40503001 „Nuo globos link galimybių: bendruomeninių paslaugų plėtra“ 696,1 tūkst. Eur ir iš užsienio valstybių gautos lėšos 32,0 tūkst. Eur). VRC pinigų likutis - 899,3 tūkst. Eur, tai vykdomų projektų ir nuosavos lėšos, LGKVC pinigų likutis 4,3 tūkst. Eur iš kitų šaltinių ir paramos gautos lėšos.

Informacija apie pinigus ir ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

P12 „Finansavimo sumos“

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6 537,6 tūkst. Eur. Pagrindinis subjektų grupės įstaigų finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5 218,4 tūkst. Eur arba 79,82 proc. visų finansavimo sumų. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų iš valstybės biudžeto iš viso gauta 22 498,1 tūkst. Eur, o tai sudaro 88,8 proc. visų gautų per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų. Per ataskaitinį laikotarpį perduota kitiems VSS finansavimo sumų iš valstybės biudžeto – 14 602,0 tūkst. Eur, ne VSS – 1 512,6 tūkst. Eur, panaudota savo veiklai – 5 974,5 tūkst. Eur. Didelę dalį finansavimo sumų struktūroje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, t. y. 1 310,2 tūkst. Eur arba 20,0 proc. finansavimo sumų. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų iš viso gauta 2 815,0 tūkst. Eur, o tai sudaro 11,1 proc. visų gautų per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų. Per ataskaitinį laikotarpį perduota kitiems VSS finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 289,3 tūkst. Eur, ne VSS – 1 943,8 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos ir Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų savo veiklai sudaro 760,9 tūkst. Eur. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 9,1 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų iš kitų šaltinių iš viso gauta 6,3 tūkst. Eur. Grąžinta finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį – 1 074,1 tūkst. Eur t. y. valstybės biudžeto finansavimo sumos 1 073,5 tūkst. Eur ir Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo suma 0,6 tūkst. Eur.

VGKVC gavo paramos sumoje 0,9 tūkst. Eur, VRC gavo paramos 3,7 tūkst. Eur iš jų 2,6 tūkst. Eur gauta turtu ir 1,1 tūkst. Eur piniginės lėšos.

Informacija apie paramos gavimą pateikta ataskaitose „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumų judėjimas ir jų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos“.

P17 „Tiekėjams mokėtinos sumos“

Įstaigų grupės skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas 39,5 tūkst. Eur. Visi įsiskolinimai padengti per 2023 m. sausio mėnesį. 820,0 tūkst. Eur sudaro įstaigų grupės sukauptos mokėtinos sumos atostoginiams bei socialinio draudimo mokesčiui sumokėti 454,8 tūkst. Eur ir 365,2 tūkst. Eur sukaupta grąžintina suma valstybės biudžetui. Trumpalaikių mokėtinų sumų pokytis palyginus su 2022 m. sumažėjo dėl Departamento sukauptų Socialinių paslaugų ir integracijos plėtros programos priemonių vykdytojų grąžintinų nepanaudotų finansavimo sumų po 2023 m. gruodžio 31 d.

Informacija apie pinigus ir ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

P18 „Grynasis turtas“

2023 m. gruodžio 31 d. 883,1 tūkst. Eur grynojo turto likutį sudaro - 883,10 tūkst. Eur, tai VRC pajamos gautos iš socialinių paslaugų teikimo, mokymų, konsultacijų, metodinės medžiagos rengimo, neįgaliųjų vairavimo mokymų.

Informacija apie pinigus ir ekvivalentus pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

P21 „Pagrindinės veiklos pajamos“, „Kitos veiklos pajamos“

Pagrindinės veiklos pajamos sumoje 1 723,4 tūkst. Eur, tai VRC pajamos už medicininės ir profesinės reabilitacijos paslaugas, palyginus su 2022 m. padidėjo 278,8 tūkst. Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro – 1,3 tūkst. Eur, tai Departamento ir VGKVC pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo, (transporto priemonės, pilnai nudėvėtos) ir atėmus su transporto priemonių pardavimu susijusias sąnaudas 0,2 tūkst. Eur. Kitos veiklos grynas pelnas – 1,1 tūkst. Eur pervestas Valstybinei mokesčių inspekcijai.

P22 „Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį“ P22 „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo“

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį, didžiausią dalį sudaro VRC kitos valymo paslaugos, maitinimo išlaidos bei kitos smulkios paslaugos sumoje 50,2 tūkst. Eur. Stipendijos studentams 9,12 tūkst. Eur, tai kompensacijos paslaugų gavėjams lankantiems socialines dirbtuves (pagal projektą).

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikta 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priede.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos ir apskaitytos ministerijos darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 6 267,6 tūkst. Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateiktos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

P23 „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“

2023 m. gruodžio 31 finansinės ir investicinės veiklos rezultato sumą sudaro 0,01 tūkst. Eur, tai VGKVC delspinigių sąnaudos už pradelstą socialinio draudimo įmokų sumokėjimo terminą.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede.

P24 „Finansinės rizikos valdymas“

Departamento subjektų grupės įstaigų įsipareigojimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1 183,4 tūkst. Eur.

Kitų reikšmingų įvykių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Dėl duomenų patikimumo ir korektiškumo ataskaitos suformuotos ir pateiktos iš VSAKIS.

PRIDEDAMA

2023 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys(VSAKIS), 1 egz., 39 lapai.

Direktoriaus pavaduotoja, atliekanti direktoriaus funkcijas

Rasa Balaišienė

Neįgalųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-07 Nr. 2023/FBA-konsoliduota
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		5.187,93	5.366,87
I	Nematerialusis turtas	P03	79,75	102,93
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		78,46	98,84
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,29	4,09
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5.108,18	5.263,95
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		3.783,71	3.812,70
II.3	Infrastruktūros statiniai		18,32	
II.4	Kiti statiniai		287,47	331,11
II.5	Mašinos ir įrenginiai		78,01	39,87
II.6	Transporto priemonės		740,92	896,33
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		176,98	161,17
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		22,76	22,76
III	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.416,20	4.166,07
I	Atsargos	P08	24,80	52,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		22,76	51,11
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		2,04	1,81
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	463,86	1.701,96
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	976,72	1.223,42
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,39	1,52
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	148,11	122,65
III.5	Sukauptos gautinos sumos		534,19	499,70
III.6	Kitos gautinos sumos		294,03	599,54
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.950,82	1.187,77
	IŠ VISO TURTO		8.604,12	9.532,95
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	6.537,61	7.392,31
I	Iš valstybės biudžeto		5.218,37	5.882,87
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.310,15	1.489,79
IV	Iš kitų šaltinių		9,08	19,65
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		1.183,43	1.330,10
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.183,43	1.330,10
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			

(tęsinys kitame puslapyje)

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinvs)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus		319,18	177,72
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		319,18	177,72
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	P17	39,50	46,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,02	2,11
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	820,01	1.097,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	4,72	6,78
F	GRYNASIS TURTAS	P18	883,09	810,54
I	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		883,09	810,54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		72,55	-100,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		810,54	911,37
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		8.604,12	9.532,95

Direktorius pavaduotoja, atliekanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Balaišienė

(vardas ir pavardė)

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-07 Nr. 2023/GTPA-konsoliduota

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos 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 užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00				911,37	911,37	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X	0,00	0,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-100,83	-100,83	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00				810,54	810,54	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		72,55	72,55	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00				883,09	883,09	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius pavaduotoja, atliekanti direktoriaus funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Balaišienė

(vardas ir pavardė)

(vvršiausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Neigaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-07 _____ Nr. 2023/PSA-konsoliduota
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

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		825,93	0,00	825,93	-590,17	0,00	-590,17
I	Iplaukos		10.209,63	18.300,92	28.510,55	10.127,89	18.418,60	28.546,50
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		7.006,29	18.300,92	25.307,21	7.112,84	18.418,49	25.531,33
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		4.122,31	18.300,92	22.423,23	4.284,29	18.418,49	22.702,78
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		7,86		7,86	15,67		15,67
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.820,96		2.820,96	2.798,69		2.798,69
I.1.4	Iš kitų šaltinių		55,16		55,16	14,19		14,19
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų					46,11		46,11
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1.722,56		1.722,56	1.696,18	0,12	1.696,30
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		1.480,78		1.480,78	1.272,76		1.272,76
II	Pervestos lėšos		-3.847,28	-15.613,84	-19.461,12	-5.207,85	-15.977,36	-21.185,21
II.1	I valstybės biudžetą		-1.233,04		-1.233,04	-1.398,07		-1.398,07
II.2	I savivaldybių biudžetus		-0,29		-0,29			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-0,54		-0,54			
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-299,62	-15.464,26	-15.763,88	-534,55	-15.866,52	-16.401,08
II.6	Kitiems subjektams		-2.313,78	-149,58	-2.463,36	-3.275,23	-110,83	-3.386,06
III	Išmokos	P02	-5.536,42	-2.687,08	-8.223,50	-5.510,22	-2.441,25	-7.951,46
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-4.618,99	-1.650,95	-6.269,95	-4.424,49	-1.490,75	-5.915,24
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-140,17	-74,16	-214,33	-157,54	-104,08	-261,62
III.3	Komandiruočių		-41,54	-5,88	-47,42	-21,61	-4,86	-26,47
III.4	Transporto		-4,82	-16,42	-21,24	-7,23	-16,40	-23,63
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-5,64	-10,43	-16,07	-20,50	-13,68	-34,18
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-25,48	-3,46	-28,94	-17,64	-10,78	-28,43
III.7	Atsargų įsigijimo		-76,11	-38,34	-114,45	-98,19	-105,99	-204,18
III.8	Socialinių išmokų		-10,69	-1,11	-11,80	-1,91	-1,91	-1,91
III.9	Nuomos		-2,30	-46,31	-48,61	-4,56	-46,29	-50,84
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-549,08	-840,02	-1.389,10	-539,01	-645,63	-1.184,64
III.11	Sumokėtos palūkanos			0,00	0,00			
III.12	Kitos išmokos		-61,61	0,00	-61,61	-217,52	-2,78	-220,31

(tęsinys kitame puslapyje)

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-62,89	-74,82	-137,71	-8,93	-103,39	-112,31
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-64,09	-74,82	-138,91	-9,23	-103,39	-112,61
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		1,20		1,20	0,30		0,30
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			74,82	74,82		103,39	103,39
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			74,82	74,82		103,39	103,39
IV.1	Iš valstybės biudžeto			74,82	74,82		103,39	103,39
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		763,04	0,00	763,04	-599,10	0,00	-599,10
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.187,77		1.187,77	1.786,87		1.786,87
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.950,82		1.950,82	1.187,77		1.187,77

Direktoriaus pavaduotoja, atliekanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vviausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rasa Balaišienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Neįgalųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-07 _____ Nr. 2023/VRA-konsoliduota
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11.955,48	10.655,22
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		10.232,08	9.210,29
I.1	Iš valstybės biudžeto		7.531,89	6.688,17
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		7,86	14,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.687,56	2.503,65
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4,77	4,47
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.723,40	1.444,92
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.723,40	1.444,92
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-11.882,93	-10.749,72
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-6.267,64	-5.883,68
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-321,85	-368,06
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-150,67	-246,09
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-46,76	-41,93
V	TRANSPORTO		-19,70	-18,56
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-15,82	-34,18
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-28,94	-28,43
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-0,77
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-146,16	-225,63
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-20,16	-12,86
XI	NUOMOS		-48,47	-50,84
XII	FINANSAVIMO		-3.456,38	-2.754,41
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.298,72	-979,18
XIV	KITOS		-61,65	-105,08
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		72,55	-94,51
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-6,31
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1,30	1,06
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-1,14	-0,24
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-0,16	-7,13
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	0,00	-0,01
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		72,55	-100,83
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		72,55	-100,83
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		72,55	-100,83
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, atliekanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rasa Balaišienė

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	1
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	1
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6	Asocijuotieji subjektai	
7	Administruojami išteklių fondai	
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:0

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės saugumas	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 sąnaudos	0,00									-11.882,93	-11.882,93
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-6.267,64	-6.267,64
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-321,85	-321,85
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-150,67	-150,67
1.4	Komandiruočių										-46,76	-46,76
1.5	Transporto										-19,70	-19,70
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-15,82	-15,82
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-28,94	-28,94
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-146,16	-146,16
1.10	Socialinių išmokų										-20,16	-20,16
1.11	Nuomos										-48,47	-48,47
1.12	Finansavimo										-3.456,38	-3.456,38
1.13	Kitų paslaugų	0,00									-1.298,72	-1.298,72
1.14	Kitos										-61,65	-61,65
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	0,00									-8.223,50	-8.223,50
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-6.269,95	-6.269,95
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-214,33	-214,33
3.1.3	Komandiruočių										-47,42	-47,42
3.1.4	Transporto										-21,24	-21,24
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-16,07	-16,07
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-28,94	-28,94
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-114,45	-114,45
3.1.8	Socialinių išmokų										-11,80	-11,80
3.1.9	Nuomos										-48,61	-48,61
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-1.389,10	-1.389,10
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										0,00	0,00
3.1.12	Kitos išmokos	0,00									-61,61	-61,61

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	0						
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų	0						
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	0						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos	0						

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-10.750	-10.750
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-5.884	-5.884
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-368	-368
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-246	-246
1.4	Komandiruočių			-42	-42
1.5	Transporto			-19	-19
1.6	Kvalifikacijos kėlimo			-34	-34
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-28	-28
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			-1	-1
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			-226	-226
1.10	Socialinių išmokų			-13	-13
1.11	Nuomos			-51	-51
1.12	Finansavimo			-2.754	-2.754
1.13	Kitų paslaugų			-979	-979
1.14	Kitos			-105	-105
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos			-7.951	-7.951
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-5.915	-5.915
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-262	-262
3.1.3	Komandiruočių			-26	-26
3.1.4	Transporto			-24	-24
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo			-34	-34
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-28	-28
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-204	-204
3.1.8	Socialinių išmokų			-2	-2
3.1.9	Nuomos			-51	-51
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-1.185	-1.185
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos			-220	-220

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		140,08			65,46				205,54
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		14,31							14,31
2.1	pirkto nematerialiojo turto išigijimo savikaina		14,31							14,31
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto išigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-2,01			-2,22				-4,24
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-2,01			-2,22				-4,24
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		152,38			63,24				215,61
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išigijimo ar pasigaminimo savikaina		22,01			10,23				32,24
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-41,24		X	-61,37	X	X		-102,61
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-34,69		X	-2,80	X	X		-37,49
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	2,01		X	2,22	X	X		4,24
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	2,01		X	2,22	X	X		4,24
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-73,91		X	-61,95	X	X		-135,87
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		78,46			1,29				79,75
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		98,84			4,09				102,93
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijim

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASKIDITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mšinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6.215,12		747,97	583,52	2.518,82	1.516,34	22,76	11.604,53
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				48,50	21,69	58,41		128,59
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				48,50	21,69	58,41		128,59
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-1,94		-97,67		-99,61
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-1,94		-97,67		-99,61
4	Pergrupavimai (+/-)		32,58	-32,58		-25,46			-25,46
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	6.215,12	32,58	715,39	630,08	2.515,05	1.477,08	22,76	11.608,06
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina					79,86	470,68		550,53
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.402,42		-416,86	-543,64	-1.622,48	-1.355,12	X	-6.340,52
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-28,99		-25,32	-10,36	-177,10	-42,59	X	-284,36
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				1,94		97,67	X	99,61
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				1,94		97,67	X	99,61
11	Pergrupavimai (+/-)		-14,25	14,25		25,46		X	25,46
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-2.431,42	-14,25	-427,92	-552,05	-1.774,13	-1.300,04	X	-6.499,81
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-0,01		-0,06		-0,07
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				-0,01		-0,06		-0,07
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	3.783,71	18,32	287,47	78,01	740,92	176,98	22,76	5.108,18
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	3.812,70		331,11	39,87	896,33	161,17	22,76	5.263,95

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijin

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	0,00	0,00
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0,00	0,00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	IŠ viso	0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Neigaliųjų reikalų departamentas prie SADMA, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04

P8 Atsargos

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		51,11				1,81		52,92
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		121,02				3,68		124,70
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		118,42				3,68		122,10
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2,60						2,60
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-149,37				-3,45	-25,46	-178,28
3.1	Parduota						-3,45	-25,46	-28,91
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-149,37						-149,37
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)							25,46	25,46
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)		22,76				2,04		24,80
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai								
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							20,25	20,25
11.1	Parduota							20,25	20,25
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-20,25	-20,25
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+/-14)								
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		22,76				2,04		24,80
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		51,11				1,81		52,92

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147367528
2024-03-04 18:14:00

Materialūs ir biologinis turtas, kuris buvo parduotas per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
	Transporto priemonės	1,14		
	Iš viso	1,14	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	463,86	1.701,96
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	10,56	11,39
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	151,14	370,86
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	276,07	1.309,67
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	26,08	10,04
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	463,86	1.701,96

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

ID Patvirtinta
D/L -2147367528
2024-03-04 18:14:00

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI VSS PAVEDIMAMS VYKDYTI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	151,14	370,86
1.1	Išankstiniai apmokėjimai VSS pavedimams vykdyti iš valstybės biudžeto	58,78	153,02
1.2	Išankstiniai apmokėjimai VSS pavedimams vykdyti iš savivaldybės biudžeto		
1.3	Išankstiniai apmokėjimai VSS pavedimams vykdyti iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	92,37	217,84
1.4	Išankstiniai apmokėjimai VSS pavedimams vykdyti iš kitų finansavimo šaltinių		

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

Įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė išankstinių apmokėjimų grynoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

--

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	976,72	905,52		1.223,42	1.123,72	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,39	0,39		1,52	1,52	
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	148,11	144,52		122,65	101,13	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	148,11	144,52		122,65	101,13	
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	534,19	471,02		499,70	424,56	
1.5.1	Iš biudžeto	393,98	393,98		345,96	345,96	
1.5.2	Kitos	140,21	77,04		153,74	78,60	
1.6	Kitos gautinos sumos	294,03	289,58		599,54	596,50	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	976,72	905,52		1.223,42	1.123,72	

Neigaliųjų reikalų departamentas prie SAM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	1.222,78	319,13	613,06	177,72
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.222,78	319,13	613,06	177,72
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)			15,67	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose			15,67	
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)	728,03		559,05	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	727,13		558,15	
3.2	Pinigai kasoje	0,90		0,90	
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)	1.950,82	319,13	1.187,77	177,72
5	Iš jų išteklių fondų lėšos	516,42	319,13	269,45	177,72

PI2 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį				Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	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	14
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	5.882,87	22.498,05			-14.601,98		-5.974,48	-1.512,58	-1.073,51			5.218,37
1.1	Nepinigiam turtui įsigyti	5.060,78	122,79	6,55				-371,79		-0,56			4.817,77
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	822,09	22.375,26	-6,55		-14.601,98		-5.602,70	-1.512,58	-1.072,95			400,60
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		7,86					-7,86					
2.1	Nepinigiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		7,86					-7,86					
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)	1.489,79	2.814,99			-289,30		-760,93	-1.943,81	-0,59			1.310,15
3.1	Nepinigiam turtui įsigyti	328,76		9,32				-24,68					313,41
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.161,02	2.814,99	-9,32		-289,30		-736,25	-1.943,81	-0,59			996,74
4	IS kitų šaltinių	19,65	3,76		2,60			-16,92					9,08
4.1	Nepinigiam turtui įsigyti	3,18		0,08	2,60			-4,48					1,38
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	16,47	3,76	-0,08				-12,44					7,71
5	IS viso finansavimo sumų	7.392,31	25.324,66		2,60	-14.891,28		-6.760,20	-3.456,38	-1.074,10			6.537,61

* 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.

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SAM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	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)		5.947,49	5.947,49		5.282,99	5.282,99
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		1.581,81	1.581,81		1.402,17	1.402,17
4	Iš kitų šaltinių		19,65	19,65		9,08	9,08
5	Iš viso		7.548,94	7.548,94		6.694,24	6.694,24

P12 Gauta parama

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, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	X	0,40	2,60			3,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	X					
3	Fiziniai asmenys*	X	0,05				0,05
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1,59	X	X	X	1,59
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X					
7	Iš viso	X	2,04	2,60			4,64

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis 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

matinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SAM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

P12 Paramos panaudojimas

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		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	2,02	2,04						4,06
2	Turtu, išskyrus pinigus		2,60		-2,30				0,30
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	2,02	4,64		-2,30				4,36

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

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso									

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

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,02	0,02		2,11	2,11	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	39,50	0,40		46,14	1,03	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	820,01	365,19		1.097,35	652,22	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	454,82			445,13		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	365,19	365,19		652,22	652,22	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4,72	4,64		6,78	5,96	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	4,26	4,26		5,95	5,95	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	0,45	0,37		0,84	0,01	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	864,25	370,24		1.152,38	661,32	

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.723,40	1.444,92
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.720,20	1.444,92
1.4	Kitos	3,21	
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.723,40	1.444,92

* 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.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	1,30	1,06
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	1,30	0,30
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		0,76
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-1,14	-0,24
3	Kitos veiklos sąnaudos	-0,16	-7,13
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		0,00
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		-0,06
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		-7,08
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-0,16	
4	Kitos veiklos rezultatas	0,00	-6,31

* 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.

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Kitos pajamos“, detalizavimas:

--

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

Turto ir paslaugų pajamų suma, gauta iš mainų sandorių:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sveikatos priežiūros įstaigų, kurios yra viešojo sektoriaus subjektai, suteiktų virš sutartinių paslaugų, viršįjančių teritorinės ligonių kasos ir sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų sutartyse nustatytas paslaugų apimtis, vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-61,65	-105,08
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams	-9,12	-9,12
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-2,34	-6,05
1.6	Kitos	-50,19	-89,91

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	15	-445,32	-112,70			-32,55	13	-339,15	-114,12			-44,44
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	4,0	-139,85	-46,96			-16,06	4,0	-127,80	-44,69			-20,28
3.2	patarėjai	4,0	-107,36	-37,38			-6,48	2,0	-54,79	-22,16			-8,70
3.3	specialistai	7,0	-198,11	-28,36			-10,01	7,0	-156,56	-47,27			-15,47
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	221	-1.701,32	-3.137,79			-243,72	214	-4.413,98	-242,48			-208,26
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	14,0	-309,24	-147,80			-61,19	6,0	-103,25	-59,37			-45,14
5.2	kiti darbuotojai	207,0	-1.392,09	-2.990,00			-182,53	208,0	-4.310,73	-183,10			-163,12
6	Kiti	47	-491,43	-70,92			-31,88	47	-437,54	-57,39			-26,32
7	Iš viso:	283	-2.638,08	-3.321,42			-308,15	274	-5.190,67	-413,98			-279,02
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-44,53	-48,36			-4,57	X	-79,34	-6,82			-4,91

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

--

Neįgalųjų reikalų departamentas prie SAM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0,00	-0,01
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,00	-0,01
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0,00	-0,01

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“, detalizavimas:

--

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

Viešojo sektoriaus subjekto veiklos rezultatams valiutos kurso pasikeitimas turėjo reikšmingos įtakos. Žemiau atskleidžiama informacija apie sandorių užsienio valiuta pobūdį, užsienio valiutos keitimo kursą ir jo svyravimus per ataskaitinį laikotarpį:

--

Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367528
D/L 2024-03-04 18:14:00

P24 Finansinės rizikos valdymas

**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	1.330,10	1.183,43
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.330,10	1.183,43

Parengė:

Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras

Asignavimų valdytojas:

**Neįgaliųjų reikalų departamentas prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, kodas
191676548, menamas kodas MVAL22**

PAŽYMA

DĖL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIUI TAIKOMO REIKŠMINGUMO KRITERIJAUS

2023 m. kovo 6 d.

Vilnius

Vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-152, VI skyriaus, 51 punktu, 2023 m. gruodžio 31 d. Neįgaliųjų reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatomas reikšmingumo kriterijus sudaro 0,1 proc. nuo 2023 metų Neįgaliųjų reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos subjektų grupės konsoliduotojo turto. Atsižvelgiant į tai, kad 2023 m. gruodžio 31 d. Neįgaliųjų reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio finansinės būklės ataskaitoje nurodyta konsoliduotojo turto suma sudaro 8 604,1 tūkst. eurų, nustatoma 2023 metų Neįgaliųjų reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos subjektų grupės konsoliduotųjų ataskaitų reikšminga suma 8,6 tūkst. eurai.

Parengė Audrutė Ruškienė

(parašas)

Patvirtino: Milda Ralienė

(parašas)

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2023.12 - MVAL22}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras 304768872, Gedimino pr. 11, LT-01103 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	NRD KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2023-12-31
Dokumento registracijos data ir numeris	–
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	2024-03-07 Nr. GD-1773
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tatjana Petrova, FAD 3 gr. vadovė, Trečioji finansinės apskaitos grupė
Sertifikatas išduotas	TATJANA PETROVA LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-06 13:22:31 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-06 13:23:11 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2020-11-27 15:23:55 – 2025-11-26 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Gauto dokumento registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, i.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2022-05-19 16:48:06 iki 2025-05-18 16:48:06
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	4
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.75.8.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo „Registravimo data“ turi būti nurodytas Metaduomuo „Dokumento registracijos Nr.“ turi būti nurodytas Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2024-03-07 14:20:59)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2024-03-07 14:20:59 DBSIS

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Vyresnysis patarėjas Liudmila Dulinskienė, Švitrigailos g. 11E LT-03228 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	NEIĖGALIŲJŲ REIKALŲ DEPARTAMENTO PRIE SADM KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2023 M.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-08, LS-232
Adresatas	–
Dokumentą derino	Vyresnysis patarėjas Liudmila Dulinskienė
Veiksmo atlikimo data ir laikas	2024-03-08 11:23:47
Dokumentą pasirašė	Direktoriaus pavaduotoja Rasa Balaišienė, pavaduojanti direktorę Eglę Čaplikienę Rasa Balaišienė
Veiksmo atlikimo data ir laikas	2024-03-08 12:20:33
Registratorius	Vyresnysis patarėjas Liudmila Dulinskienė
Veiksmo atlikimo data ir laikas	2024-03-08 12:23:20
Dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2024-03-13 atspausdino FAD 3 gr., Atskaitomybės pogr., vyr. analitikė Milda Ralienė

Nuorašas tikras
Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras
2024-03-13