



## NEIGALIUJŲ REIKALŲ DEPARTAMENTAS PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

Biudžetinė įstaiga, A. Vivulskio g. 13, LT-03610 Vilnius, tel. (8 5) 231 6649, faks. (8 5) 231 6660, el. p. [centras@ndt.lt](mailto:centras@ndt.lt)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191676548

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

2015-11- 19 Nr. (4.3)-SD - 1650

### 2015 metų I-III ketvirčio aiškinamasis raštas

2015 m. lapkričio mėn. 18 d. Nr. 2015/03  
Vilnius

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1. Informacija apie įstaigą

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

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

1.3. Departamentas yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke, antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Departamento kodas – 191676548, buveinės adresas – A. Vivulskio g. 13, LT-03610 Vilnius, Lietuvos Respublika.

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

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

##### 2. Finansiniai metai

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

##### 3. Departamento veikla:

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

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

3.3. koordinuoja gestų kalbos vertėjų centrų veiklą;

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

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

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

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

##### 4. Darbuotojų skaičius

2015 m. rugsėjo 30 d. Departamente dirbo 17 darbuotojų, iš jų 14 valstybės tarnautojai ir 3 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartį.

##### 5. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotus subjektus

Departamentui tiesiogiai pavaldi juridinj statusq turint Viešojo įstaiga Valakupi reabilitacijos centras.

## II. APSKAITOS POLITIKA

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

Departamentas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Departamento direktorės 2011 metų vasario 10 d. įsakymu Nr. V-5 „Dėl Neįgaliųjų reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos apskaitos vadovo patvirtinimo“ ir vėlesniais pakeitimais.

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

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

### Nematerialusis turtas

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

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

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektorius subjekto registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrajā vertė įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno litu verte.

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

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

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

### Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Atsargos**

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registrojamos grynaja realizavimo verte.

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

Atsargų sunaudiojimas arba pardavimas apskaitoje registrojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviena su atsargų sunaudiojimu arba pardavimu susijusi operacija.

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

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažistamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatyti kriterijus.

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

### **Finansiniai įsipareigojimai**

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

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

### **Atidėjiniai**

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

### **Pajamos**

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

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

### **Sąnaudos**

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

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

### **Turto nuvertėjimas**

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

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

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui**

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

### **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudinio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiame aiškinamajame rašte.

### **Apskaitos politikos keitimas**

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

dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimui. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomos taikant retrospekyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

## Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Istaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

## Apskaitos klaidų taisymas

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

## III. PASTABOS

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

**Pastaba Nr. 1.** Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Departamentas sumokėjo 1 000 eurų už logotipo sukūrimą ir užpajamavo kito nematerialaus turto grupėje. Per ataskaitinį laikotarpį Departamentas nenaudojamo, perduoto panauda nematerialaus turto nenurašė.

2015 m. rugsėjo 30 d. naudojamo ištaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 134 779,97 eurų, sukaupta amortizacijos suma – 133 765,79 eurai, likutinė vertė – 1 014,18 eurų (programinė įranga ir ištaigos logotipas).

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

Nurašyta visiškai nusidėvėjusio ir netinkamo naudoti ilgalaikio turto (kompiuterinės įrangos, baldų bei biuro įrangos, medicininės įrangos) už 64 926,90 eurų.

2015 m. rugsėjo 30 d. naudojamo Departamento veikloje, bei perduoto neįgaliujų organizacijoms materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 12 711 194,52 eurų, sukauptas nusidėvėjimas – 4 721 252,95 eurai, nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –74 051,56 eurų, likutinė vertė – 7 915 890,01 eurai. (12-ojo VSAFAS 1 priedas).

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

Departamentas, remiantis 2015 m. kovo 31 d. Valstybei nuosavybės teise prilausančiu akcijų pasirašytu perdavimo priėmimo aktu, perdavė balansinius įrašus Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai. Perduotų akcijų skaičius 43 863 akcijos nominali vertė 28,96 eurų, viso perduotų akcijų vertė - 1 270 272,48 eurai, sukaupto ankstesnių metų nuostolio - 976 006,89 eurų.

Finansinio turto suma 2015 m. rugsėjo 30 d. sudaro 86 914,97 eurai (tai yra Departamento- steigėjo įnašas į VŠĮ Valakupių reabilitacijos centrą) - investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus. Per ataskaitinį laikotarpį finansinio turto neįsigyta.

**Pastaba Nr. 4.** Atsargos. Per 2015 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 5 353,72 eurų, panaudota veikloje už 4 422,61 eurų. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1 812,76 eurai. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą

per ataskaitinį laikotarpi pagal atsargų grupes pateikta (8-ojo VSAFAS 1 priede).

**Pastaba Nr. 5.** Išankstiniai apmokėjimai – 282 460,47 eurai. Šią sumą sudaro pervesti avansai Programos priemonių vykdytojams (miestų ir rajonų savivaldybių, aukštųjų mokyklų, neįgaliųjų asociacijų), nepanaudoti asignavimai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

**Pastaba Nr. 6.** Sukauptos gautinos sumos (17-ojo VSAFAS 7 priedas) – 83 092,09 eurai, jas sudaro gautinos sumos iš biudžeto sukauptoms atostogoms, įmokoms Sodrai, kitos gautinos sumos programos priemonių vykdytojams.

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

**Pastaba Nr. 8.** Įsipareigojimai. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 30 096,76 eur suma apskaičiuota, vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo Nr. XII-1927 nuostatomis.

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas eurai (17-ojo VSAFAS 12 priedas). Programos priemonių vykdytojams mokėtinos sumos sudaro 20 489,32 eurų. Skolos tiekėjams 10 947,96 Eur ir programų vykdytojams (pagal laimėtus viešujų pirkimų konkursus) sudaro 50 451,95 eurų, įsiskolinimas už socialinio draudimo įmokas – 647,33 eurai. Visi įsiskolinimai padengti per spalio mėnesį. Departamento išlaikymo sukauptos mokėtinos sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptiems atostoginiams	15 135,88
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	4 689,08
3.	Sukauptos kitos sąnaudos (komunalinių paslaugų, banko paslaugų)	664,36
<b>IŠ VISO:</b>		<b>20 489,32</b>

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai –105,21 eurai, skola atskaitingiem asmenims.

**Pastaba Nr. 9.** Pagrindinės veiklos sąnaudos 1 725 892,61 eurai, didžiąją dalį 1 146 537,93 eurų (66,4%) sudaro finansavimo sąnaudos - tai programų vykdytojų (ne viešojo sektoriaus subjektų) panaudotos lėšos.

#### PRIDEDAMA.

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

Direktorė

Asta Kandratavičienė

Programų finansavimo ir apskaitos  
skyriaus vedėja L.Dulinskienė  
tel. (8-5) 239 4423, liuda.dulinskiene@ndt.lt

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

NEIGALIUJŲ REIKALŲ DEPARTAMENTAS PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191676548, A.Vivulskio g. 13, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-11-18 Nr. FBA/20150930

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>8003819,16</b>	<b>9452838,11</b>
I.	Nematerialusis turtas	<i>P. 1</i>	1014,18	323,41
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		80,86	323,41
I.3	Kitas nematerialusis turtas		933,32	
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	<i>P. 2</i>	7915890,01	8158949,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7402952,20	7542569,42
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		416214,89	441812,23
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		65351,70	115702,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		24060,06	50242,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7311,16	8623,18
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansiniis turtas	<i>P. 3</i>	86914,97	1293565,43
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>367533,80</b>	<b>27312,75</b>
I.	Atsargos	<i>P. 4</i>	1812,76	881,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1812,76	881,65
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartybės			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	<i>P. 5</i>	282460,47	1930,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		83092,09	23843,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	<i>P. 6</i>	83092,09	23484,69
III.6	Kitos gautinos sumos			358,32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		168,48	657,21
	IŠ VISO TURTO:		8371352,96	9480150,86
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>8258614,43</b>	<b>10431549,42</b>
I.	Iš valstybės biudžeto	<i>P. 7</i>	5560737,65	7710852,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto			

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2697876,78	2720697,18
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>	<i>p. 8</i>	<b>112738,53</b>	<b>24608,33</b>
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		30096,76	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai		30096,76	
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		82641,77	24608,33
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		50451,95	
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		0,00	1015,53
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			1015,53
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		10947,96	151,40
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		647,33	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		20489,32	23441,40
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		105,21	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>0,00</b>	<b>-976006,89</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			-976006,89
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einaujų metų pervažis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<i>8371352,96</i>	9480150,86

Direktoriė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Asta Kandratavičienė

(vardas ir pavardė)

Programų finansavimo ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Liudmila Dulinskienė

(vardas ir pavardė)

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

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

191676548, A. Vivulskio g. 13, Vilnius

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

**VEIKLOS REZULTATŷ ATASKAITA**  
**PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-11-18 Nr. *VRA/10150930*  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINËS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1725892,61</b>	<b>1695529,71</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1725892,61	1695529,71
I.I.	Iš valstybés biudžeto		1703072,21	1685387,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22820,40	10142,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŷ IR SOCIALINIŷ IMOKŷ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINËS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINËS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<i>p. 9</i>	<b>-1725892,61</b>	<b>-1695529,71</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-221960,62	-187198,51
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-243368,49	-225218,95
III.	KOMUNALINIŷ PASLAUGŷ IR RYŠIŷ		-12373,41	-10502,20
IV.	KOMANDIRUOČIŷ		-578,45	-2032,55
V.	TRANSPORTO		-2086,79	-1041,47
VI.	KVALIFIKACIJOS KÉLIMO		-1200,00	-1211,48
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĒJIMO IR NURAŠYTŷ SUMŷ			
IX.	SUNAUDOTŷ IR PARDUOTŷ ATSARGŷ SAVIKAINA		-3350,46	-3809,37
X.	SOCIALINIŷ IŠMOKŷ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-1146537,93	-1225145,39
XIII.	KITŷ PASLAUGŷ		-94436,46	-39355,31
XIV.	KITOS			-14,48
C.	<b>PAGRINDINËS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINËS IR INVESTICINËS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŷ APASKAITOS KLAIDŷ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIŠKAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBËS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBËS METODO ĮTAKA			-41198,29
J.	<b>GRYNASIŠKAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0,00</b>	<b>-41198,29</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Asta Kandratavičienė

(vardas ir pavardė)

Programų finansavimo ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Liudmila Dulinskienė

(vardas ir pavardė)

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

**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelyčiamo- sios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcia ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcia ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcia	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcia	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		881,65						881,65
2.	Įsigytų atsargų per ataskaitinį laikotarpij: (2.1+2.2)	0,00	5353,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5353,72
2.1.	Įsigytu turto įsigijimo savikaina		5353,72						5353,72
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpij (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	-4422,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4422,61
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-4422,61						-4422,61
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)	0,00	1812,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1812,76
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpij								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpij suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpij parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+12)	0,00	1812,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1812,76
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)	0,00	881,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881,65

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpių patikimo autksčiui ir Žemės ūkio lygių finansinių ataskaitų aiskinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPI\*

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\*\_Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo sumą iki perdayimo.

Informacijos apie ligalakio materialojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpių patekimimo žemės ūkio ir aukštynėjimo lygių aiškinamajame rašte forma)

LILGALAIKO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ IAVOT ADDITIV

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

\*\*\*- Kit subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuverėjimo suma iki perdavimo.  
\*\*\*- Pažymėtose elutėse parodomos skirtumas tarp ilgalaikio materialinio turto tikrosios vertės ir išsigijimo savitiraino

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpį pateikimo žemėsio lygio finansinių ataskaitų aikškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgyintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatgyintinai gautas turas	Perduota kitiems viejojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtu pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektorius subjektams					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	7710852,24	4661563,35	0,00	0,00	-5136141,22	0,00	-494068,48	-1148278,60	-33189,64	0,00	5560737,65
1.1.	Nepiniginiam turui išsigti	7708932,92	-906296,45			-1270272,48		-224756,68				
1.2.	Kitoms išaidoms kompensuoti	1919,32	5567839,80			-3863868,74		-269311,80	-1148278,60	-33189,64		5307607,31
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253130,34
2.1.	Nepiniginiam turui išsigti											
2.2.	Kitoms išaidoms kompensuoti											
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):	2720697,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22820,40	0,00	0,00	0,00	2697876,78
3.1.	Nepiniginiam turui išsigti	2720697,18						-22820,40				
3.2.	Kitoms išaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Nepiniginiam turui išsigti											
4.2.	Kitoms išaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	10431549,42	4661563,35	0,00	0,00	-5136141,22	0,00	-516888,88	-1148278,60	-33189,64	0,00	8258614,43

\* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas iš valutos kurso itaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis