



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

Valstybės biudžetinė įstaiga, A. Vivulskio g. 13, LT-03221 Vilnius, tel. (8 5) 231 6649, faks. (8 5) 231 6660, el. p. centras@ndt.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191676548

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

2012-01-17 Nr. (4.3)-SD

2011 metų aiškinamasis raštas

2012 m. kovo mėn. 15 d. Nr. 11/04
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

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

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

1.3. Departamentas yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke, antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Departamento kodas – 191676548, buveinės adresas – A. Vivulskio g. 13, LT-03221 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 neįgaliųjų socialinės integracijos priemonių, programų ir projektų, skirtų neįgaliųjų problemoms spręsti, įgyvendinimą;

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

3.3. koordinuoja gestų kalbos vertėjų centrų veiklą;

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

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

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

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

4. Darbuotojų skaičius

2011 m. gruodžio 31 d. Departamente dirbo 16 darbuotojų, iš jų 13 valstybės tarnautojai ir 3 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartį.

5. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotus subjektus

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Departamentas, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus 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“.

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Departamento apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Departamente operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialus turtas	4

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilg

alaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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

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

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

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

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
2	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Medicininė įranga	5
2.2	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
2.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
2.4.	Radio 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 inventorių ir kiti reikmenys	1
5.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

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

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

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

Finansavimo sumos

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Departamentas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

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

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

Sąnaudos

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

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

Turto nuvertėjimas

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

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Apskaitos politikos keitimas

Departamentas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

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

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Departamentas nematerialaus turto (programinės įrangos) neįsigijo, nenaudojamo, perduoto panauda nematerialaus turto nurašė už 9694 Lt. (13-ojo VSAFAS 1 priedas).

2011 m. gruodžio 31 d. naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 484863 Lt, (tame tarpe Departamento – 445216 Lt, panauda perduota 39647 Lt) sukaupta amortizacijos suma – 484863 Lt, likutinė vertė – 0 Lt (programinė įranga).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialaus turto iš viso už 329370 Lt.

Vykdamas „Gestų kalbos tyrimo plėtojimo, kurčiųjų paslaugų kokybės gerinimo kurčiųjų reabilitacijos centruose ir informacijos prieinamumo didinimo titruojant televizijos laidas“ investicinį projektą, įsigyta titravimo įranga Lietuvos nacionalinio radijo ir televizijos laidoms titruoti už 299481 Lt.

Departamento reikmėms įsigyta naujos kompiuterinės bei ryšių įrangos už 29889 Lt.

Nurašyta visiškai nusidėvėjusio ir netinkamo naudoti ilgalaikio turto (kompiuterinės įrangos, baldų bei biuro įrangos, medicininės įrangos) už 209609 Lt (tame tarpe Departamento – 18498 Lt, panauda perduota – 191111 Lt).

Inventorizuojant pastatus ir statinius M.Pečkauskaitės g.1, Mažeikiuose, inventorizacijos komisija užfiksavo turto nuvertėjimo pažymius, pasiūlė kreiptis į nepriklausomą turto vertintoją ir įvertinti pastatus ir statinius tikrąja verte. Pagal apklausos būdu pasirinkto nepriklausomo vertintojo UAB Lituka“ ir Ko 2011 m. gruodžio 8 d. pažymą apskaitoje registruotas pastatų ir statinių M.Pečkauskaitės g. 1, Mažeikiuose nuvertėjimas. Pastatų ir statinių M.Pečkauskaitės g. Mažeikiuose įsigijimo vertė – 568400 Lt, apskaitoje užfiksuota nuvertėjimo suma – 255685 Lt.

2011m. gruodžio 31 d. naudojamo Departamento veikloje, bei perduoto neįgalųjų organizacijoms materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 33340547 Lt, (tame skaičiuje Departamento turtas – 552827 Lt, panauda perduotas turtas – 32787720 Lt) sukauptas nusidėvėjimas – 12908002 Lt, nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 255685 Lt, likutinė vertė – 20176860 Lt. (12-ojo VSAFAS 1 priedas).

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis finansinis turtas. (6-ojo VSAFAS 5 priedas) Investicijos į neviešojo sektoriaus subjektą UAB „Baldžio šilas“ akcijų įsigijimo savikaina – 7535079 Lt. Pritaikius nuosavybės metodą 2010 m. gruodžio 31 d. UAB „Baldžio šilas“ mums tenkanti nuostolio dalis buvo 2248967 Lt. Per 2011m. Departamentui

tenkanti UAB „Baldžio šilas“ nuostolių dalis yra 190398 Lt (Buhalterinė pažyma Nr. 11/04). 2011 m. gruodžio 31 d. UAB „Baldžio šilas“ Departamento finansinis turtas sudaro – 5095715 Lt.

Steigėjo įnašas į VŠĮ Valakupių reabilitacijos centrą yra 300100 Lt (investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus) ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą – 1200 Lt.

Finansinio turto suma 2011 m. gruodžio 31 d. – 5397015 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį finansinio turto neįsigyta ir neperleista.

Pastaba Nr. 4. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus (6-ojo VSAFAS 1 priedas, 2 priedas).

Pastaba Nr. 5. Atsargos. Per 2011 m. įsigyta atsargų už 35793 Lt, panaudota 36946 Lt. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 13837 Lt. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta (8-ojo VSAFAS 1 priede).

Pastaba Nr. 6 Išankstiniai apmokėjimai – 7235 Lt. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta (6 VSAFAS 6 priede).

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Automobilio draudimas	939
3.	Patalpų draudimas	252
4.	Įmokos SODRAI	944
	Darbo užmokestis	3046
	IŠ VISO:	5181

Pastaba Nr. 7. Sukauptos gautinos sumos (17-ojo VSAFAS 7 priedas) - 252847 Lt. Pagal 04 301 programą - 92902 Lt, ir 246 Lt programų vykdytojų grąžintos lėšos iki sausio 10 d.

Iš ESF projekto sukauptas gautinas sumas sudaro 159699 Lt (1459Lt – sukaupti atostoginiai ir sodra ir 158240 Lt neapmokėtos sąskaitos faktūros).

Sukauptas gautinas sumas iš valstybės biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptiems atostoginiams	67519
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai	20917
3.	Kitos sukauptos gautinos sumos	4344
4.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	122
	IŠ VISO:	92902

Pastaba Nr. 8. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (17-ojo VSAFAS 8 priedas). Europos sąjungos ir bendrojo finansavimo lėšų banko sąskaitos likutis – 326039 Lt.

Pastaba Nr. 9. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta (20-ojo VSAFAS 4 priede).

Pastaba Nr. 10. Finansavimo sumų likučiai (20-ojo VSAFAS 5 priedas). Ilgalaikio turto likutinė vertė - 20176860 Lt, finansinio turto likutinė vertė – 7836379 Lt, trumpalaikio turto atsargų likutis – 13227 Lt ir išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą – 2055 Lt, ateinančių laikotarpių sąnaudos(darbo užmokeskis ir sodra)– 3990 Lt, draudiminės sumos (transporto priemonių ir pastato draudimai) – 1191, Europos sąjungos ir bendrojo finansavimo lėšų likutis banko sąskaitoje 326039 Lt.

Pastaba Nr. 11 Įsipareigojimai. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas (17-ojo VSAFAS 12 priedas)

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukaupiami atostoginiams	67519
2.	Sukaupoms įmokoms Sodrai	20917
3.	Komunalinius patarnavimus	4344
4.	Kuras	610
5.	Ryšių paslaugas	122
	IŠ VISO:	93512

Sukauptos mokėtinos sumos iš Europos sąjungos ir bendrojo finansavimo lėšų – 159699 Lt.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos Europos sąjungos ir bendrojo finansavimo	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1114
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	345
3	Sukauptos sąnaudos už sukurtas metodikas	158240
	IŠ VISO:	159699

Pastaba Nr. 12 Grynasis turtas. Departamento nuosavybės metodu apskaityta investicija į UAB „Baldžio šilas“. Informacija pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje (4-ojo VSAFAS 1 priedas)

Pastaba Nr. 13. Informacija pagal veiklos segmentus (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas)

Pastaba Nr. 14. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos iš viso – 866451 Lt. Iš Europos sąjungos ir bendrojo finansavimo lėšų darbo užmokesčio sąnaudos – 40725 Lt, jas sudaro ligos pašalpa – 208 Lt, sodros – 9229 Lt, darbo užmokesčio – 29829 Lt, sukauptos atostoginių ir sodros sąnaudos – 1459 Lt.

Departamento darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos atvaizduotos lentelėje.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	556934
2.	Sukauptų atostogų sąnaudos	67519
3.	Ligos už 2 nedarbo dienas iš darbdavio sąnaudos	3818
4.	Materialinių pašalpų sąnaudos	4000
5..	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	172538
6..	Socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostogų	20917
	IŠ VISO:	825726

Pastaba Nr. 15. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 256342 Lt, jas sudaro negražintos programų vykdytojų lėšos, kurios įšaldytos Snoro banke – 657 Lt. ir ilgalaikio turto nuvertėjimas – 255685 Lt

Pastaba Nr. 16. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	8452
2.	Elektros energijos	22739
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1080
4.	Ryšių paslaugų	21764

5.	Kitų komunalinių paslaugų	2752
	IŠ VISO:	56787

Pastaba Nr. 17 Komandiruočių sąnaudos – 37315 Lt, jas sudaro Europos sąjungos ir bendrojo finansavimo lėšų komandiruočių sąnaudos – 28383 Lt, ir iš departamento išlaikymo sąnaudos - 8931 Lt

Pastaba Nr. 18. Kitų paslaugų sąnaudos – 816231 Lt. Jas sudaro Europos sąjungos ir bendrojo finansavimo lėšų sąnaudos – 623412 Lt, ir kitos paslaugos įstaigos išlaikymu atvaizduotos lentelėje.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Nežinybinė apsauga	852
2.	Kompiuterių ir kitos technikos priežiūros paslaugos	8470
3.	Tonerių užpildymas, bei kopijavimo aparato priežiūra	858
5.	UNRIIS ir BPNAS administravimo paslaugos	50000
7.	Smulkaus inventoriaus remontas	1210
8.	Patalpų valymas	11387
9.	Pastatų draudimas	441
10.	„Litlex“ Paslaugos	1960
11.	Lifto techninė priežiūra	850
12.	Prenumeratos nurašymo sąnaudos	1836
13.	Projektų vykdytojų paslaugos	114535
14.	Kitos neišvardintos paslaugos	420
	IŠ VISO:	192819

Pastaba Nr. 19 Finansavimo sąnaudas sudaro – 19047852 Lt, tai programų vykdytojų panaudotos lėšos.

PRIDEDAMA.

1. Finansinės būklės ataskaita, 1 egz., 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 egz., 1 lapai;
3. Pinigų srautų ataskaita, 1 egz., 2 lapai;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita, 1 egz., 1 lapas.

Direktorė



Genovaitė Paliušienė

Finansų ir buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja S.Krivickienė
tel. (8-5) 239 4423