

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. sausis - rugsėjis
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
Kodas 188603515

2012 METŲ 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Socialinės apsaugos ir darbo ministerija (toliau – Ministerija) yra valstybės biudžetinė įstaiga (toliau – BĮ), išlaikoma iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto (toliau – valstybės biudžetas) asignavimų, įstaigos kodas 188603515.

Ministerija yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Ministerijos buveinės adresas: A. Vivulskio g. 11, LT-03610 Vilnius, Lietuvos Respublika.

Ministerijos savininkė yra valstybė. Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos Vyriausybė: koordinuoja ministerijos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia ministerijos nuostatus, sprendžia kitus įstatymais jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Ministerija formuoja valstybės politiką, taip pat organizuoja, koordinuoja ir kontroliuoja jos įgyvendinimą socialinės apsaugos ir darbo ministrui pavestose valdymo srityse, įstatymų nustatytais atvejais ir nustatytam terminui įgyvendina valstybės politiką.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2012 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

Ministerija turi 58 kontroliuojamas biudžetines įstaigas ir 2 kontroliuojamas viešąsias įstaigas (toliau – VŠĮ), nepriskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų (toliau – VSS).

Investicijas į VŠĮ Technikos priežiūros tarnybą ir VŠĮ Europos socialinio fondo agentūrą vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) Ministerija apskaito nuosavybės metodu ir šių įstaigų veiklos rezultatus vertina pagal jų pateiktus tarpinius veiklos rezultatus. Ministerijos 100 % investicijos į VŠĮ Technikos priežiūros tarnybą balansinė vertė sumažinta 2012 metų III ketvirčio tarnybos 40 711 ,00 Lt nuostolio dalimi. Nuosavybės metodo įtaka į VŠĮ technikos priežiūros tarnybą per 2012 metų 9 mėnesius palyginus su 2011 metų pabaiga sumažėjo 202 408, 00 tūkst. Lt ir 2012 m. rugsėjo 30 d. sudaro 2 840 492 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 222 darbuotojai. Ministerijoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai patvirtinta 239 etatai.

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. sausis - rugsėjis
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
Kodas 188603515

II. APSKAITOS POLITIKA

Ministerija, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo bei VSAFAS nuostatomis dėl tarpinių finansinių ataskaitų sudarymo parengė 2012 metų 9 mėnesių finansinę ataskaitą.

Ministerijos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei VSAFAS. Ministerija rengdama tarpinę 2012 metų 9 mėnesių finansinę ataskaitą vadovavosi Socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymu patvirtintu sąskaitų planu.

Ministerijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaita tvarkoma naudojant kompiuterinę finansų valdymo ir apskaitos sistemą „eApskaita“. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal požymius: valstybės funkcija; programa; lėšų šaltinis; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnis.

Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Ministerijos sąskaitų planas yra sudarytas pagal Pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą, pritaikius jį įstaigos reikmėms, ir patvirtintas įstaigos vadovo.

Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

Ministerija 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“.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

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

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant iki

šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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 pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą (materialios formos neturintis, nuo kitų įstaigos nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos) ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Nematerialiojo turto pripažinimo kriterijai:

1. turtas yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. pagrįstai tikėtina, kad BĮ būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
4. įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama ir apskaitoje neregistruojama.

Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto, kurio naudojimo pradžią galima tiksliai nustatyti, amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai vienetas perduodamas naudoti veikloje. Tuo atveju, kai nematerialiojo turto naudojimo pradžios negalima tiksliai nustatyti, nematerialiojo turto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, užregistravus turtą apskaitoje. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą skaičiavimo metodą.

Vadovaujantis nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais (naudingo tarnavimo laikas) patvirtintais Socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymu, atlikti nematerialiojo turto amortizacijos skaičiavimai.

Ministerijos turimo nematerialiojo turto pasikeitimai per 2012 metų 9 mėnesius pateikti 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. sausis - rugsėjis
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
Kodas 188603515

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas Ministerijoje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą (turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę) ir visus jo pripažinimo kriterijus, bei perduodama su turtu susijusi nauda ir rizika.

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijai:

1. pagrįstai tikėtina, kad BĮ būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
2. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
3. įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems ir jį kontroliuoti).

Konkreto ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto vienetas perduodamas naudoti, taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Vadovaujantis nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais (naudingo tarnavimo laikas) patvirtintais Socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymu, atlikti ilgalaikio turto nusidėvėjimo paskaičiavimai.

Ministerijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai per 2012 metų 9 mėnesius pateikti 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Atsargos

Atsargos Ministerijoje pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą. Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus jų sudarymo data atsargoms priskiriant kodą iš atsargų klasifikatoriaus.

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina.

Ministerijos turimų atsargų pasikeitimai per 2012 metų 9 mėnesius pateikti 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. sausis - rugsėjis
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
Kodas 188603515

Finansinis turtas

Finansinis turtas Ministerijoje skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai Ministerijos apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar apmokėjimą už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas, baudas, sumas už konfiskuotą turta ir kitas netesybas ar kt.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje (Europos Sąjungos, Valstybės biudžeto, specialiosios, kitų šaltinių, vykdomų projektų).

Biudžetinių lėšų banko sąskaitose apskaitomi Ministerijai pervesti valstybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal Ministerijos patvirtintas sąmatas.

Ministerijos specialiųjų lėšų banko sąskaitoje apskaitomos pavaldžių biudžetinių įstaigų pervedimui į biudžetą skirtos juridinių ir fizinių asmenų įmokėtos įmokos už teikiamas paslaugas ir už turto nuomą gautos pajamos, kurias Ministerija nustatytais terminais pveda į biudžeto pajamų surenkamąją sąskaitą.

Kitų lėšų sąskaitose yra apskaitomos tikslinės paskirties lėšos, t.y. iš juridinių asmenų gautos lėšos tam tikriems pavedimams vykdyti.

Ministerija vykdo Europos Sąjungos Struktūrinių fondų projektus, kurie finansuojami iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų bei bendrojo finansavimo lėšų. Kiekvienam projektui atidaroma atskira bankinė sąskaita.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai jos atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Ministerijos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka finansavimo sumų apibrėžimą ir gautinų ar gautų finansavimo sumų kriterijus.

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. sausis - rugsėjis
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
Kodas 188603515

Gaunamos (gautinos ir gautos) ir perduotos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizavimo požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos, paskirtį ir finansavimo šaltinį.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos), skirtos pačios įstaigos veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, įskaitant skirtas ne viešojo sektoriaus subjektams finansuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Gautų finansavimo sumų dalis gali būti perduodama kitiems viešojo sektoriaus subjektams (neatsižvelgiant į pavaldumą) programoms vykdyti. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes įstaiga tik perduoda finansavimo sumas kitam viešojo sektoriaus subjektui (veikia kaip tarpininkė). Finansavimo sumos, kurios nebuvo panaudotos įstaigos pajamoms uždirbti ir buvo perduotos viešojo sektoriaus subjektams, laikomos perduotomis finansavimo sumomis.

Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma, arba gavus sutartyje nurodytus dokumentus (atsiskaitoma už finansavimo lėšų panaudojimą).

Užimtumo fondas nėra atskiras išteklių fondas, todėl jo apskaita tvarkoma Ministerijos apskaitoje.

Finansinė ir investicinė veikla

Ministerijoje finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos šios sąlygos: yra tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; įstaiga gali patikimai įvertinti pajamas; įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos buvo patirtos.

Valiutų kursų skirtumas pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis pagal 21-ąją VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos registruojamos Ministerijos sąskaitų plano 76-os grupės sąskaitose, o sąnaudos registruojamos BĮ sąskaitų plano 89-os grupės sąskaitose.

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. sausis - rugsėjis
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
Kodas 188603515

Ministerija baudų, delspinigių ir kitų netesybų (toliau vadinama – baudų ir delspinigių) pajamas pripažįsta tada, kai atsiranda prievolė mokėtojui (pirkėjui) sumokėti šias sumas. Pajamos registruojamos pagal baudų, delspinigių apskaičiavimo pažymą. Baudų ir delspinigių pajamos registruojamos tuo atveju, jeigu tikimybė jas gauti yra didesnė nei 50 proc. Jeigu tikimybė jas gauti mažesnė nei 50 proc. gautinos baudų ir delspinigių sumos registruojamos nebalansinėse sąskaitose.

Finansinės ir investicinės veiklos valiutų kursų pasikeitimo įtaka yra registruojama: kai sąskaitos užsienio valiuta gavimo data skiriasi nuo sąskaitos apmokėjimo datos; kai finansinių ataskaitų rinkinių sudarymo dienos kursu yra perskaičiuojami sąskaitų (banko sąskaitų, mokėtojų (pirkėjų), gavėjų (tiekėjų) įsiskolinimų ir kt.) likučiai užsienio valiutomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Ministerijos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirminio pripažinimo metu piniginiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo, kiti finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Ministerija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Pajamos

Pajamos Ministerijoje pripažįstamos pagal kaupimo principą ir tik tuomet, jei tenkinamos šios sąlygos:

1. yra tikėtina, kad Ministerija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. sausis - rugsėjis
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
Kodas 188603515

2. Ministerija gali patikimai įvertinti pajamas;

3. Ministerija gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Ministerijos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms, pvz. ilgalaikio turto nuomos pajamos, ilgalaikio turto pardavimo pajamos ir pan.

Uždirbtos turto naudojimo pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos. Pajamos registruojamos nepriklausomai nuo to, ar jau buvo sumokėta už turto naudojimą.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir Ministerijos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos (pvz. parduodamos prekės ar suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas), neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su pajamomis ir neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada patirtos (pvz., automobilių remonto sąnaudos).

Sąnaudos Ministerijos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus (kvitus, prašymą kompensuoti patirtas išlaidas, darbų perdavimo priėmimo aktą, sutartis ir kt.); išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją (pripažįstamos darbo užmokesčio, socialinių išmokų, atostogų kaupimų ir kt. sąnaudos). Šios sąnaudos dažniausiai pripažįstamos kas mėnesį; įvairius kitus dokumentus (pavyzdžiui, nuostolio dėl ilgalaikio turto nuvertėjimo pažymą, pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti turto nurašymo ir likvidavimo aktą, buhalterinę pažymą) pagal kuriuos pripažįstamos nepiniginės sąnaudos (nurašymų, atidėjinių, nusidėvėjimo ir t. t.).

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Išmokų už kasmetines atostogas suma ir nuo jos apskaičiuota įmoka Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma kaupiama ir pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ketvirtį.

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. sausis - rugsėjis
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
Kodas 188603515

Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – tai iš anksto pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą apmokėtos, bet dar nepatirtos sąnaudos už būsimas paslaugas. Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskiriami išankstiniai apmokėjimai už nuolatinio pobūdžio paslaugas, kurios teikiamos tolygiai, pavyzdžiui, draudimo paslaugos, laikraščio prenumerata.

Gautina suma – tai suma, kurią gauti teisė atsiranda pagal sandorius arba teisės aktus. Gautina suma registruojama tik įvykdžius sutartyje numatytus įsipareigojimus ar jų dalį, pavyzdžiui suteikus paslaugas ir išrašius sąskaitą faktūrą.

Išankstinis apmokėjimas – tai visos sutartyje numatytos sumos arba jos dalies sumokėjimas prieš gaunant prekes ar paslaugas.

Sukaupta gautina suma – tai suma, kurią gauti Ministerija dar neįgijo teisės, tačiau tikėtina, kad ją įgys ateityje.

Sukauptos pajamos – tai einamuoju laikotarpiu Ministerija uždirbtos pajamos, kurios bus apmokėtos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ministerijos patikėjimo teise valdomo turto, įsipareigojimų vertė 2012 metų rugsėjo 30 dienai rodoma 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Vadovaujantis Finansų ministerijos (toliau – FM) nurodymais ir atsakymais dėl pajamų įmokų ir Būsto programos lėšų apskaitos, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal surašytas buhalterines pažymas Ministerijos buhalterinėje apskaitoje įregistruotos Sukauptos iš valstybės biudžeto gautinos ministerijai pavaldžių įstaigų surinktos ir ministerijos į biudžeto pajamų surenkamąją sąskaitą pervestos, tačiau pavaldžių įstaigų iš FM dar neatsiimtos 5 913 727,45 Lt pajamų įmokų sumos (1.4.1.1.1 finansavimo šaltinis) bei Ministerijos pervestos ir neatsiimtos Būsto programos (1.6.1.1.9 finansavimo šaltinis) 1 697 392,13 Lt lėšos.

Taip pat pagal bankų pateiktus duomenis apie paskolų gavėjų negražintas sumas 2012 m. sausio 1 d. apskaitoje įregistruotos 49 200 827,96 Lt Kitų ilgalaikių gautinų ir 5 738 456,31 Lt Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalies negražintos Būsto paskolų lėšos. Per ataskaitinių metų 9 mėnesius bankai, vykdančys Būsto paskolų administravimą, ministerijai grąžino

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. sausis - rugsėjis
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
Kodas 188603515

4 839 575,28 Lt, todėl Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalies negražintas Būsto paskolų likutis sumažėjo iki 898 881,03 Lt.

Be to, pagal bankų pateiktus 2012 m. sausio – rugpjūčio mėnesių duomenis ir vadovaudamasi FM aiškinimais Ministerija 1 362 003,68 Lt Būsto programos lėšų apskaitė bankų administruojamų ir sutartyse numatytų Būsto paskolų atlygiui padengti - užskaityti.

- Ministerijos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos ir gautos bei pripažintos pajamos bei jų paskirstymas rodomos 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 priede.
- Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1, 2 prieduose.
- Informacija apie per 2012 metų 9 mėnesius Ministerijos gautą ir panaudotą, perduotą bei gražintą finansavimą pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.
- Kitų reikšmingų įvykių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ministerijos kancleris



Alvydas Puodžiukas

Apskaitos ir atskaitomybės
departamento direktorė

Marija Romanovska



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

Socialinės apsaugos ir darbo ministerija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188603515, A. Vivulskio g. 11, LT-03610, Vilnius, Lietuva

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2012 m. lapkričio 16 d. Nr. _____

(data)

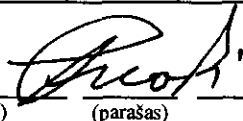
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Litas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		123.726.169	73.838.588
I.	Nematerialusis turtas	P03	√ 2.702.767	√ 2.278.729
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		√ 526.861	√ 302.932
I.3	Kitas nematerialusis turtas		√ 967	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		√ 2.174.939	√ 1.975.797
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	√ 16.689.989	√ 17.021.734
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		√ 15.764.840	√ 16.148.139
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		√ 144.488	√ 135.330
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			√ 3.992
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		√ 714.995	√ 644.686
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		√ 65.666	√ 89.588
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	104.333.413	54.538.124
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		165.501.802	205.615.395
I.	Atsargos	P08	√ 65.824	√ 108.946
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		√ 65.824	√ 108.946
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	127.083.271	146.010.988
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	37.841.798	52.509.918
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		898.881	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		336.552	643.608
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P05 P06		
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33.998.009	49.313.572
III.6	Kitos gautinos sumos		2.608.356	2.552.739
IV.	Trumpalaikės investicijos	P05		

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	✓ 510.909	✓ 6.985.543
	IŠ VISO TURTO:		289.227.971	279.453.982
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	✓ 197.590.094	✓ 223.147.847
I.	Iš valstybės biudžeto		✓ 42.200.969	✓ 37.631.808
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		✓ 155.298.699	✓ 178.616.524
IV.	Iš kitų šaltinių		✓ 90.426	✓ 6.899.514
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		85.895.649	50.997.070
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13 P14		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		85.895.649	50.997.070
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15		
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13 P14		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13 P14		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P16	386.578	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		1.553.776	1.399.533
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		173.664	1.384.964
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1.380.112	14.568
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		167.256	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.676.459	511.547
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		390	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	82.111.190	49.085.990
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	5.742.227	5.309.065
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		✓ 2.840.492	3.042.900
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.901.735	2.266.165
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	✓	✓ 2.901.735	2.266.165
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		289.227.970	279.453.982

Ministerijos kancleris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Alvydas Puodžiukas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos ir atskaitomybės
departamento direktorė

Marija Romanovska



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

Socialinės apsaugos ir darbo ministerija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188603515, A. Vivulskio g. 11, LT-03610, Vilnius, Lietuva

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2012 m. lapkričio 16 d. Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		100073464	124053109
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		100073464	122847010
I.1.	Iš valstybės biudžeto		19839082	16394162
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0	0
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		75746056	106448798
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4488326	4050
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19 P20	0	0
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	1206099
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	0	1206099
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	100394397	123953567
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	10100848	9109076
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		823158	626916
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		372484	315220
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		436443	413457
V.	TRANSPORTO		62795	41932
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		23686	20628
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3031	2178
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		158755	165281
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3892495	304457
XI.	NUOMOS		269601	542734
XII.	FINANSAVIMO		80706812	110239578
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3041839	1344794
XIV.	KITOS		502451	827315

C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-320932	99542
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-85399	-99542
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	0	2650
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	-1818
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		85399	100374
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	1041901	1206099
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO BEI ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	0	0
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		635570	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-202408	54100
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	✓	433162	54100
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		433162	54100
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0	0

Ministerijos kancleris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Alvydas Puodžiukas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos ir atskaitomybės
departamento direktorė

Marija Romanovska



Socialinės apsaugos ir darbo ministerija
 2012 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D.
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
1.1	Lietuvos darbo birža	G. Vilko g. 3A, Vilnius	X	X			
1.2	Socialinių paslaugų priežiūros departamentas	A. Vivulskio g. 16, Vilnius	X	X			
1.3	Socialinės globos įstaigų administravimo tarnyba	Aguonų g. 10, Vilnius	X	X			
1.4	Neįgaliųjų reikalų departamentas	A. Vivulskio g. 13, Vilnius	X	X			
1.5	Lietuvos Respublikos trišalės tarybos sekretoriatas	A. Vivulskio g. 5, Vilnius	X	X			
1.6	Vaikų išlaikymo fondo administracija	Rinktinės g. 48A, Vilnius	X	X			
1.7	Neįgalumo ir darbingumo nustatymo tarnyba	Švitrigailos g. 10, Vilnius	X	X			
1.8	Ginčų komisija	Gedimino pr. 60, Vilnius	X	X			
1.9	Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnyba	Vivulskio g. 13, Vilnius	X	X			
1.10	Jaunimo reikalų departamentas	Gedimino pr. 37, Vilnius	X	X			

1.11	Techninės pagalbos neįgaliesiems centras	Panerių g. 11, Vilnius	X	X			
1.12	Pabėgėlių priėmimo centras	5004 Rukla, Jonavos rajonas	X	X			
1.13	Valstybinė darbo inspekcija	Algirdo g. 19, Vilnius					
1.14	Adakavo socialinės globos namai	Adakavo k., Skaudvilės sen., Tauragės r.	X	X			
1.15	Aknystos socialinės globos namai	Aknystų k. Debeikių sen., Anykščių r.	X	X			
1.16	Aukštelkės socialinės globos namai	Poilsio g. 16A, Aukštelkės k. Šiaulių r.	X	X			
1.17	Didvyžių socialinės globos namai	Augalų km. Klausučių sen., Vilkaviškio r.	X	X			
1.18	Dūseikių socialinės globos namai	Dūseikių k., Tryškių sen., Telšių r.	X	X			
1.19	Ilguvos socialinės globos namai	Ilguvos k. Kriūkų sen., Šakių r.	X	X			
1.20	Jurdaičių socialinės globos namai	Jurdaičių k. Skaistgirio sen., Joniškio r.	X	X			
1.21	Jotainių socialinės globos namai	Dvaro g. 1, Jotainiai Vadoklių sen.	X	X			
1.22	Jasiuliškių socialinės globos namai	Jasiuliškių k. Vidiškių sen., Ukmergės r.	X	X			
1.23	Kėdainių socialinės globos namai	Šlapaberžės k. Dotnuvos sen., Kėdainių r.	X	X			
1.24	Kalvarijos socialinės globos namai	Kušliškių k. Kalvarijos sav.	X	X			
1.25	Kupiškio socialinės globos	Šnipeliškio k. Kupiškio r.	X	X			
1.26	Lavėnų socialinės globos namai	Lavėnų k. Pumpėnų sen., Pasvalio r.	X	X			
1.27	Linkuvos socialinės globos namai	Guostagalio sen. Linkavičių k., Pakruojo r.	X	X			
1.28	Marijampolės vaikų globos namai „Putinas“	J. Bendoriaus g. 7, Marijampolė	X	X			
1.29	Marijampolės specialieji socialinės globos namai	Bažnyčios g. 23 A, Marijampolė	X	X			
1.30	Obelių vaikų globos namai	Mokyklos g. 9, Obeliai Rokiškio r.	X	X			

1.31	Prūdiškių socialinės globos namai	Prūdiškių k. Juodšilių sen., Valčiūnų pšt.	X	X			
1.32	Pabradės vaikų globos namai	Mokyklos g. 5, Pabradaė Švenčionių r.	X	X			
1.33	Pabradės socialinės globos namai	Klevų g. 27, Pabradaė Švenčionių r.	X	X			
1.34	Padvarių socialinės globos namai	Padvarių k. Kretingos r.	X	X			
1.35	Panevėžio Algimanto Bandzos kūdikių ir vaikų globos namai	Staniūnų g. 41, Panevėžys	X	X			
1.36	Suvalkijos socialinės globos namai	Katiliškių km. Šunskų sen., Marijampolės r.	X	X			
1.37	Strėvininkų socialinės globos namai	Mūro Strėvininkų k. Žiežmarių sen., Kaišiadorių r. sav.	X	X			
1.38	Skemų socialinės globos namai	Klevų g. 10, Skemų k. Rokiškio kaimišk. sen. Rokiškio r.	X	X			
1.39	Strūnos socialinės globos namai	Strūnos k., Vidutinės pašt. Švenčionių r.	X	X			
1.40	Stonaičių socialinės globos namai	Stonaičių k. Plungės r.	X	X			
1.41	Macikų socialinės globos namai	Macikų k. Šilutės r.	X	X			
1.42	Šiaulių vaikų globos namai „Šaltinis“	Vytauto g. 182, Šiauliai	X	X			
1.43	Specialieji socialinės globos namai „Tremtinių namai“	Meškeriojų g. 22, Vilnius	X	X			
1.44	Utenos socialinės globos namai	Atkočiškių k. Utenos r.	X	X			
1.45	Veisiejų socialinės globos namai	Kailinių k. Veisiejų sen., Lazdijų r.	X	X			
1.46	Vilijampolės socialinės globos namai	Apuolės g. 44, Kaunas	X	X			
1.47	Ventos socialinės globos namai	Paeglesių k., Ventos sen., Akmenės r.	X	X			
1.48	Viešvilės vaikų globos namai	Klaipėdos g. 78, Viešvilė Jurbarko r.	X	X			
1.49	Visagino socialinės globos namai	Karlių k. Visagino sav., Visaginas	X	X			
1.50	Zarasų socialinės globos namai	Aušros g. 18, Zarasai	X	X			

1.51	Tauragės neįgaliųjų reabilitacijos centras	Ptnezidento g. 21, Tauragė	X	X			
1.52	Alytaus neįgaliųjų reabilitacijos centras	Ulonų g. 33a, Alytus	X	X			
1.53	Kauno apskrities gestų kalbos vertėjų centras	Jūratės g. 19, Kaunas	X	X			
1.54	Klaipėdos apskrities gestų kalbos vertėjų centras	Naujojo uosto g. 6A, Klaipėda	X	X			
1.55	Šiaulių apskrities gestų kalbos vertėjų centras	Vilniaus g. 263, Šiauliai	X	X			
1.56	Panevėžio apskrities gestų kalbos vertėjų centras	Kranto g. 18, Panevėžys	X	X			
1.57	Vilniaus apskrities gestų kalbos vertėjų centras	Rinktinės g. 50, Vilnius	X	X			
1.58	Vaiko ir motinos globos namai „Užuovėja“	Palydovo g. 29 a, Vilnius	X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
2.1.							
2.2.							
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
3.1.	VšĮ Europos socialinio fondo agentūra	Gynėjų g. 16, Vilnius	50%	1			ES lėšų administravimas
3.2.	VšĮ Technikos priežiūros tarnyba	Naugarduko g. 41, Vilnius	100%		-202408	2840492	Potencialiai pavojingų įrenginių techninės būklės tikrinimas
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X			
4.1.			X	X			
4.2.			X	X			
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės						
5.1.							
5.2.							

6	Asocijuotieji subjektai						
6.1.							
6.2.							
7	Administruojami išteklių fondai	X	X	X			
7.1.		X	X	X			
7.2.		X	X	X			
8.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X			
8.1.		X	X	X			
8.2.		X	X	X			

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

** – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

*** – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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	58
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	2
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6.	Asocijuotieji subjektai	
7.	Administruojami išteklių fondai	
8.	Administruojami mokesčių fondai	

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

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	0,00	18.853.827,92	301.974,89	0,00	0,00	2.464.010,00	0,00	2.828.482,90	0,00	217.851,10	0,00	0,00	24.666.146,81
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.102,84	0,00	0,00	0,00	0,00	300.002,84
2.1.	pirkto turto išgijimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.222,84	0,00	0,00	0,00	0,00	273.222,84
2.2.	neatlygintinai gauto	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.780,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	60.726,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.899,31
3.1.	parduoto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	perduoto	0,00	0,00	60.726,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.899,31
3.3.	nurašyto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	0,00	18.793.101,61	319.874,89	0,00	0,00	2.464.010,00	0,00	2.838.412,74	0,00	217.851,10	0,00	0,00	24.633.250,34
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	0,00	2.705.689,38	166.645,11	0,00	0,00	2.460.018,50	0,00	2.183.796,55	X	128.262,85	X	X	7.644.412,39
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.880,00	X	0,00	X	X	8.880,00

21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.1.	parduoto	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.2.	perduoto	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.3.	nurašyto	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
23.	Pergrupavimai (+/-)	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)	0,00	0,00	✓ 15.764.839,62	✓ 144.488,09	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 714.995,38	0,00	✓ 65.666,31	0,00	0,00	✓ 16.689.989,40
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	0,00	0,00	✓ 16.148.138,54	✓ 135.329,78	0,00	0,00	✓ 3.991,50	0,00	✓ 644.686,35	0,00	✓ 89.588,25	0,00	0,00	✓ 17.021.734,42

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

P03 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialus turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	3.082.891,87	0,00	0,00	4.840,00	1.975.797,20	0,00	0,00	5.063.529,07
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0,00	52.724,60	0,00	0,00	1.000,00	690.082,00	0,00	0,00	743.806,60
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina	0,00	52.724,60	0,00	0,00	1.000,00	690.082,00	0,00	0,00	743.806,60
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	130.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.390,00
3.1.	parduoto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	perduoto	0,00	130.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.390,00
3.3.	nurašyto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)	0,00	490.940,00	0,00	0,00	0,00	-490.940,00	0,00	0,00	0,00
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	3.496.166,47	0,00	0,00	5.840,00	2.174.939,20	0,00	0,00	5.676.945,67
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	2.779.959,98	0,00	X	4.840,00	X	X	0,00	2.784.799,98
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	0,00
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	319.735,97	0,00	X	33,34	X	X	0,00	319.769,31

9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	130.390,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	130.390,00
9.1.	parduoto	X	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	0,00
9.2.	perduoto	X	130.390,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	130.390,00
9.3.	nurašyto	X	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	0,00
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	2.969.305,95	0,00	X	4.873,34	X	X	0,00	2.974.179,29
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2.	perduoto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3.	nurašyto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0,00	√ 526.860,52	0,00	0,00	√ 966,66	2.174.939,20	0,00	0,00	√ 2.702.766,38
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0,00	√ 302.931,89	0,00	0,00	0,00	1.975.797,20	0,00	0,00	√ 2.278.729,09

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	231671	0	0	0
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	231671	0	0	0
1.2.	Pinigai kasoje	0	0	0	0
1.3.	Pinigai kelyje	0	0	0	0
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	0	0	0	0
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	0	0	0	0
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)	0	0	0	0
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0	0	0	0
2.2.	Pinigai kasoje	0	0	0	0
2.3.	Pinigai kelyje	0	0	0	0
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	0	0	0	0
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	0	0	0	0
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	279237	0	6985543	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	279237	0	6985543	0
3.2.	Pinigai kasoje	0	0	0	0
3.3.	Pinigai kelyje	0	0	0	0
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	0	0	0	0
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	0	0	0	0
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	0	0	0	0
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai	0	0	0	0
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	510909 ✓	0	6985543 ✓	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	0	0	0	0

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

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

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37631808 ✓	318770660	0	0	292002919	0	12960079	6131436	3097440	-9626	42200969 ✓
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17569752	512968	78694	0	106742	0	1040553	21000	862	-72092	16920165
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	20062057	318257692	-78694	0	291896177	0	11919526	6110436	3096578	62465	25280804
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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):	178616524 ✓	219523730	0	0	142345383	0	1611511	74168792	24418439	-297430	155298699 ✓
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2093211	1985449	0	0	411747	0	92159	358231	0	-408520	2808003
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	176523314	217538281	0	0	141933636	0	1519353	73810561	24418439	111090	152490696
4.	Iš kitų šaltinių:	6899514 ✓	245508356	0	17900	249375763	0	2959067	0	513	0	90426 ✓
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11699	0	0	17900	0	0	5541	0	0	0	24058
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6887815	245508356	0	0	249375763	0	2953526	0	513	0	66369
5.	Iš viso finansavimo sumų:	223147847 ✓	783802746	0	17900	683724065	0	17530657	80300228	27516393	-307056	197590094 ✓

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

P12 Finansavimo sumos

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)	78.670,00	37.553.139,00	37.631.808,00 ✓	69.043,00	42.131.926,00	42.200.969,00 ✓
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
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)	564.938,00	178.051.586,00	178.616.524,00 ✓	267.508,00	155.031.190,00	155.298.699,00 ✓
4.	Iš kitų šaltinių	0,00	6.899.514,00	6.899.514,00 ✓	0,00	90.426,00	90.426,00 ✓
5.	Iš viso	643.608,00	222.504.239,00	223.147.847,00 ✓	336.552,00	197.253.542,00	197.590.094,00 ✓