



**CENTRALIZUOTA FINANSŲ IR TURTO TARNYBA
PRIE KRAŠTO APSAUGOS MINISTERIJOS**

Biudžetinė įstaiga, Šv. Ignoto g. 8, LT-01120 Vilnius, tel.: (8 5) 273 57 90, faks.: (8 5) 273 56 15, 278 50 73. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188711359

KAM Finansų ir biudžeto departamentui
Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentui prie KAM

2021-04-16 Nr. IS- 117

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Teikiame Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamento prie KAM 2020 m. metinį finansinių ataskaitų rinkinį.

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamento prie KAM (toliau – įstaiga) finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus, apibendrinus finansinių metų duomenis. Aiškinamajame rašte detalizuojami ir paaiškinami finansinėse ataskaitose teikiami duomenys, taip pat teikiama papildoma reikšminga informacija, reikalinga pagal VSAFAS. Finansinės būklės ataskaita skirta informacijai apie įstaigos turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą pateikti. Veiklos rezultatų ataskaita skirta informuoti apie įstaigos veiklos rezultatus, t. y. uždirbtas pajamas ir turėtas sąnaudas. Pridedamas Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemos (toliau – VSAKIS) priemonėmis parengtas finansinių ataskaitų paketas pagal atskirus finansinių ataskaitų elementus.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 dienos iki 2020 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų duomenys pateikti euraiis (centų tikslumu).

Direktorė

plk. ltn. Jūratė Dringelienė

2020 M. METINIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

Viešojo sektoriaus subjektas – **Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamento prie KAM** - yra biudžetinė įstaiga (įstaigos kodas – 188772390), atliekanti nuostatuose, LR įstatymuose ir kituose teisės aktuose nustatytas funkcijas. Įstaigos veiklos tikslai: dalyvauti Krašto apsaugos ministerijai formuojant valstybės mobilizacijos ir priimančios šalies paramos politiką; ją įgyvendinti; administruoti civilinių mobilizacijos institucijų, ūkio mobilizacijos subjektų pasirengimą mobilizacijai ir priimančiosios šalies paramai teikti, mobilizacijos ir demobilizacijos vykdymą, civilinių mobilizacijos institutų, ūkio mobilizacijos subjektų dalyvavimą teikiant priimančiosios šalies paramą. Tai viena iš KAS institucijų. Įstaiga yra finansuojama iš Krašto apsaugos ministerijai skiriamų bendrųjų asignavimų pagal krašto apsaugos ministro (ar jo įgalioto asmens) patvirtintą valstybės biudžeto išlaidų sąmatą. Kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi, taip pat neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 27 (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 27).

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamento prie KAM apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinius sudaro **Centralizuota finansų ir turto tarnyba prie KAM**, įstaigos kodas 188711359.

Apskaitos politika

1. **Centralizuota finansų ir turto tarnyba prie KAM**, centralizuotai tvarkydama Krašto apsaugos ministerijos įsteigtų ir ministro įsakymais pavestų įstaigų, taip pat Krašto apsaugos ministerijos buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinius, taiko **bendrą (vieningą) KAS institucijoms patvirtintą apskaitos politiką** ir vadovaujasi krašto apsaugos ministro 2010 m. liepos 22 d. įsakymu Nr. V-786 „Dėl krašto apsaugos sistemos institucijų apskaitos vadovo patvirtinimo“ patvirtintu apskaitos vadovu. Taikoma apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, yra vadovaujama bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.
1. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra *svarbi* vartotojų sprendimams priimti; *patikima*, nes teisingai nurodo biudžetinės įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus, parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą; *nešališka, netendencinga*; apdairiai pateikta (atsargumo principas); visais reikšmingais atžvilgiais *išsami*.
2. Pasirinkta ir patvirtinta apskaitos politika taikoma nuolat.
3. Apskaitos politika keičiama **visoms KAS institucijoms vieningai**, vadovaujantis VSAFAS reikalavimais ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.
4. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Pateikiame pagrindines **Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamento prie KAM** apskaitos politikos nuostatas pagal atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nustatytą nematerialiojo turto apibrėžimą ir nustatytus šio turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes nematerialusis turtas skirstomas pagal

institucijos poreikį. Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas įvertinamas savikaina. Vėlesnių įvertinimų metu jis vertinamas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą (nuvertėjimą). Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tuo atveju, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Sukūrus nematerialųjį turtą, pagal atliktų darbų aktą nematerialusis turtas užpajamuojamas pasigaminimo savikaina, perkeliant sumas iš plėtros darbų sąskaitos į atitinkamą nematerialiojo turto įsigijimo savikainos sąskaitą. Į pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos tiesioginės išlaidos, kurios nustatytos VSAFAS.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad nematerialiojo turto savikaina būtų sistemingai paskirstyta per jo naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Likvidacinė nematerialiojo turto vertė yra lygi nuliui.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius, kurių pirminis sąrašas yra pateiktas VSAFAS. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra peržiūrimas kasmet (kiekvienų finansinių metų pabaigoje) užtikrinant, kad neviršytų teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu turto numatomas naudingo tarnavimo laikas žymiai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas. Kai nematerialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė ir susijusi amortizacija yra nurašomos ir toliau nebeapskaitomos, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Institucijos veikloje nebenaudojamas ir laikomas parduoti arba perduoti nematerialiojo turto vienetas paliekamas toje pačioje nematerialiojo turto grupėje, kurioje buvo registruotas anksčiau. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama tokio turto atsiperkamoji vertė ir registruojami turto nuvertėjimo nuostoliai, jei tokių atsirado, vadovaujantis VSAFAS nuostatomis. Nustatydamą pelno ar nuostolių, atsiradusių dėl turto perleidimo, sumą ir laikotarpį, kurį šis pelnas ar nuostoliai turi būti įtraukti į apskaitą ir rodomi finansinėse ataskaitose, institucija vadovaujasi VSAFAS reikalavimais.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą yra registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nustatytą ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir nustatytus šio turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS, taip pat į smulkesnes grupes pagal įstaigos poreikį.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, taip pat gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas yra registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina. Vėlesnių įvertinimų metu ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, vertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte, o kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos. Žemės tikroji vertė yra nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi (išskyrus atvejus, kai yra kitų patikimų duomenų žemės tikrajai vertei nustatyti, pvz., nepriklausomų turto vertintojų atlikti vertės nustatymai). Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis draudžiamąja verte, jei šios vertybės yra apdraustos. Tuo atveju, jei kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ar kitų vertybių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta ir šios vertybės nėra apdraustos, jos apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos verte, kuri yra nustatoma remiantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis arba įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai įvertinta, arba simboline vieno euro verte (jei įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai įvertinta).

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus (Priedas Nr. 1). Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėtas eksploatuoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra peržiūrimas kasmet (kiekvienų finansinių metų pabaigoje) užtikrinant, kad neviršytų teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas gerokai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, nusidėvėjimo laikotarpis atitinkamai koreguojamas.

Likvidacinė ilgalaikio materialiojo turto vertė yra lygi 5 proc. įsigijimo savikainos.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius, kurių pirminis sąrašas yra pateiktas VSAFAS. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Rekonstravimo ir remonto išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo rekonstravimo ir remonto darbų rezultato. Rekonstravimo ir remonto išlaidomis didinama ilgalaikio materialiojo turto savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas, jeigu išlaidos reikšmingai pailgino turto naudingo tarnavimo laiką arba reikšmingai pagerino turto naudingąsias savybes. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos padaromos.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas yra nurašomi ir toliau nebeapskaitomi, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Įstaigos veikloje nebenaudojamas ilgalaikio materialiojo turto vienetas, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas sprendimo priėmimo dieną. Turtas į atsargas perkeliamas nurodant to turto įsigijimo savikainą, sukaupto nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumas. Pergrupuojant ilgalaikio materialiojo turto vieneta į atsargas, pakeičiama ir finansavimo sumų paskirtis. Jei ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, neparduodamas, jis nuvertinamas, o vėliau, jeigu priimamas sprendimas, – nurašomas iš atsargų.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos yra vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Vėlesnių vertinimų metu atsargos vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė, išskyrus atsargas, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai (turi būti vertinama įsigijimo ar pasigaminimo savikaina), ir strategines atsargas (turi būti vertinama įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, išskyrus VSAFAS nustatytas atvejus)

Atsargos nukainojamos iki realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus ar panaudojus. Kai atsargos yra panaudojamos (parduodamos, išmainomos), jų balansinė vertė yra pripažįstama sąnaudomis tą laikotarpį, kai yra pripažįstamos pajamos ar suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu (pardavimu, išmainymu) susijusi operacija.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigytų ar pasigamintų ir ketinamų parduoti ar sunaudoti tik kitą ataskaitinį laikotarpį atsargų grynoji realizavimo vertė nustatoma atsižvelgiant į kainos ar atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos svyravimus, tiesiogiai susijusius su poataskaitiniais ūkiniais įvykiais.

Visa atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos sumažinimo iki grynosios realizavimo vertės suma ir visi atsargų nuostoliai dėl atsargų praradimo, nurašymo ir pan. yra pripažįstami to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo sumažėjo vertė ar atsirado nuostolių. Bet kokio atsargų vertės sumažėjimo atkurama dėl grynosios realizavimo vertės padidėjimo suma mažinama atitinkamos to laikotarpio sąnaudos, kuriuo padidėjo grynoji realizavimo vertė.

Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taikomas konkrečių kainų būdas. Atsižvelgiant į veiklos pobūdį, gali būti taikomas ir „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansiniam turtui, kuris gali būti ilgalaikis arba trumpalaikis, priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vieno metų gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paslaugos;
- ilgalaikiai terminuoti indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas;
- suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos trumpalaikės paskolos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

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

Įvertinimo tikslais finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

- parduoti laikomas finansinis turtas;
- iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas;
- gautinos sumos (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas iš naujo įvertinamas taip:

- išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;
- parduoti laikomas – tikrąja verte;
- iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina;
- iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;
- po vienu metų gautinos sumos – amortizuota savikaina.

Paskutinę metinio ataskaitinio laikotarpio dieną įstaiga nustato, ar yra požymių, kad finansinio turto (ar panašaus finansinio turto vienetų grupės) balansinė vertė gali būti sumažėjusi, t.y. finansinio turto balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti už tą finansinį turtą sumą.

Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai apskaitoje registruojami apskaičiuota nuvertėjimo suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, išskyrus gautinų sumų nuvertėjimo nuostolius, kurie yra priskiriami pagrindinėms ar kitoms veiklos sąnaudoms.

Iš apskaitos registruojamas finansinis turtas (ar jo dalis) nurašomas tik tada, kai įstaiga netenka teisės to finansinio turto (ar jo dalies) kontroliuoti. Įstaiga netenka teisės kontroliuoti finansinio turto tada, kai gauna visą sutartyje numatytą naudą, baigiasi teisių galiojimo laikas arba perleidžia šias teises kitoms šalims.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniams įsipareigojimams, kurie gali būti ilgalaikiai ir trumpalaikiai, priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, ilgalaikių finansinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina. Vėlesnių vertinimų metu jie yra įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Iš apskaitos registru finansinis įsipareigojimas (ar jo dalis) nurašomas tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

Finansavimo sumos

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

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

Valstybės biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami aukščiau nurodyti kriterijai.

Finansavimo sumos (gautinos arba gautos) yra skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti registruojamos nemokamai gavus ilgalaikį materialųjį turtą arba atsargas arba gavus pinigus jiems įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis kitoms išlaidoms yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos, t. y. kai jos panaudojamos.

Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduodamos finansavimo sumos yra nepriskiriamos sąnaudoms – tokiu atveju yra mažinamos gautos finansavimo sumos.

Kai finansavimo sumos perduodamos kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams, turi būti pripažintos finansavimo sąnaudos. Tą ataskaitinį laikotarpį, kai užregistruojamos finansavimo sąnaudos, ta pačia suma turi būti registruojamas finansavimo sumų sumažėjimas (panaudojimas) ir finansavimo pajamos.

Sąnaudos

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

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.

Sąnaudos vertinamos tikrąja verte.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos grupuoja pagal tai, kokią veiklą (pagrindinę veiklą, kitą veiklą ar finansinę ir investicinę veiklą) vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos parodomos atsižvelgiant į jų pobūdį (t.y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir pan. sąnaudos).

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Išimtiniais atvejais, kai valiutos kurso svyravimas yra nereikšmingas, o sandorių kiekis yra didelis, ir kiekvieną sandorį atskirai įvertinti sandorio dienos valiutos kursu neracionalu, visiems tuo laiku vykdytiems sandoriams atitinkama užsienio valiuta gali būti taikomas vidutinis tos valiutos savaitės ar mėnesio kursas.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Nepiniginių straipsnių įsigijimo savikaina, nustatyta užsienio valiuta, perskaičiuojama ir apskaitoje registruojama finansinių ataskaitų rinkinio valiuta, taikant nepiniginio straipsnio pirminio pripažinimo dieną galiojusį valiutos kursą, ir vėliau dėl užsienio valiutos kurso pasikeitimo neperskaičiuojama.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- įstaiga turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio ūkinio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtais, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaiga pripažįsta atidėjinio sumą atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytais sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais ūkiniais įvykiais ir pan.

Paskutinę metinio ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtais dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Taikoma diskonto norma tiksliausiai parodanti dabartinės pinigų vertės ir įsipareigojimui būdingos rizikos rinkos įvertinimą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte (išskyrus atvejus, kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti yra labai maža). Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.

Poataskaitiniai įvykiai

Koreguojančiaisiais poataskaitiniais įvykiais pripažįstami įvykiai, kurie daro įtaką įstaigos metinio ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams. Koreguojantys poataskaitiniai įvykiai registruojami ir parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojančiaisiais poataskaitiniais įvykiais pripažįstami įvykiai, kurie nedaro poveikio įstaigos metinio ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams. Įvykus nekoreguojantiems įvykiams įstaigos finansinės ataskaitos nekoreguojamos, tačiau jei jie yra svarbūs, informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

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

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

Apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;
- jei to reikalauja kiti teisės aktai.

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.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Apskaitos politika keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios, nes informacija už visą ataskaitinį laikotarpį yra parodoma taikant vienodą apskaitos politiką panašaus pobūdžio ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, yra parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

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

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusių finansinių metų ar kelių praėjusių finansinių metų finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,0025 proc. per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir (arba) pajamų vertės arba 0,0012 proc. turto vertės.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte:

- esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kurį esminė klaida buvo padaryta;
- kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos ir koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

Informacijos pagal segmentus atskleidimas

Įstaigos apskaita tvarkoma taip, kad pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos yra priskiriamos prie veiklos segmento pagal valstybės funkciją. Todėl finansinėse ataskaitose informacija apie segmentus pateikiama priklausomai nuo įstaigos atliekamų valstybės funkcijų.

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami atsižvelgiant į tai kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos didžiausią įstaigos veiklos dalį apimančiam segmentui.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai tokios užskaitos yra būtinos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Pastabos

1. Pažymime, kad yra teikiamas pirminis finansinių ataskaitų rinkinio variantas – gražintas taisyti nebuvo. Informacijos apie reikšmingus nekoreguojamuosius poataskaitinius įvykius nėra gauta.
 2. Per ataskaitinį laikotarpį **apskaitos politika** keista nebuvo (pradėta taikyti 2010 m. sausio 1 d., įsigaliojus VSAFAS).
 3. **Apskaitinių įverčių keitimo ir esminių klaidų taisymo** irgi nebuvo.
 4. Sprendimų dėl teisiųjų ginčų CFTT prie KAM duomenimis nebuvo.
- Toliau teikiame informaciją apie sudarytų finansinių ataskaitų elementus, t. y. pagal VSAFAS reikalavimus aprašome įstaigos turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, grynąjį turtą, pajamas ir sąnaudas (nustatomas jų pokytis per ataskaitinį laikotarpį), skirstydami pastaruosius į grupes ir išskirdami reikšmingus straipsnius. Atkreipiame dėmesį, kad aprašydami įstaigos turtą ir įsipareigojimus VSAFAS reikalaujama detalumu, naudojame ne tik įstaigos finansines ataskaitas, bet ir įstaigos metinės inventorizacijos dokumentų duomenis.

5. Biudžetinės įstaigos **finansinės būklės ataskaitoje** ILGALAIKIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **27971,48** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 18836,24 Eur*). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 9135,24 Eur (48,5 proc.). Detalizuojame:

5.1. *nematerialusis turtas* – 4953,51 Eur, tai:

5.1.1. *programinė įranga ir jos licencijos*;

5.2. *ilgalaikis materialusis turtas* – 23017,97 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 18836,24 Eur*). Tai:

5.2.1. *pastatai* – 3159,43 Eur;

5.2.2. *baldai ir biuro įranga* – 19258,54 Eur.

5.2.3. *nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai* – 600,00 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą.

6. TRUMPALAIKIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **187469,46** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 157676,18 Eur*). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 29793,18 Eur (18,9 proc.). Trumpalaikį turtą sudaro:

6.1. *atsargos* – 19675,41 Eur. Tai:

6.1.1. *medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs*.

6.2. *išankstiniai apmokėjimai* – 2268,76 Eur. Tai – apmokėjimai tiekėjams už prekes, komunalines ir kitas paslaugas;

6.3. *per vienus metus gautinos sumos* – 158435,92 Eur. Tai:

6.3.1. *sukauptos gautinos sumos* – 150586,83 Eur. Visa suma – sukauptos finansavimo pajamos, iš jų atostogų rezervo sukauptos finansavimo pajamos – 92367,93 Eur;

6.3.2. *kitos gautinos sumos* – 7849,09 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 5263,35 Eur*).

6.4. *pinigai ir pinigų ekvivalentai* – 7089,37 Eur. Tai savivaldybių paskutinėmis gruodžio mėn. dienomis grąžinti nepanaudoti biudžeto asignavimai. Šios lėšos buvo grąžintos į Finansų ministerijos išdą iki 2021 m. sausio 10 d. ir po 2021 m. sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) likutis sudarė – 0,00 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 4324,38 Eur*).

Sudarome ir pridėdame VSAFAS privalomą ataskaitą informacijai apie pinigus ir pinigų ekvivalentus detalizuoti. Pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukas bei išmokas atskleidžia **pinigų srautų ataskaita**.

7. FINANSAVIMO SUMOS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **49915,65** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 32724,74 Eur*). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 17190,91 Eur (52,5 proc.). Finansavimo šaltinis:

7.1. *valstybės biudžetas* – 49683,33 Eur;

7.2. *iš kitų šaltinių* – 232,32 Eur.

8. ĮSIPAREIGOJIMAI paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **165525,29** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 143787,68 Eur*). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 21737,61 Eur (15,1 proc.).

8.1. *Ilgalaikiai įsipareigojimai* – 0,00 Eur;

8.2. *trumpalaikiai įsipareigojimai* – 165525,29 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 143787,68 Eur*). Juos sudaro:

8.2.1. *ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis* – 973,16 Eur;

8.2.2./8.2.2.1. *mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus* – 14938,46 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 9587,73 Eur, tai buvo grąžintinos finansavimo sumos*);

8.2.3. *tieėjams mokėtinos sumos* – 464,46 Eur. Tai įsiskolinimas tiekėjams už komunalines, ryšių paslaugas;

8.2.4. *sukauptos mokėtinos sumos* – 149149,21 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 113735,38 Eur*). Tai: 1) būtinas atostogų rezervas (rezervas yra priskaitomas paskutinę kalendorinių

metų dieną), t.y. sukauptos atostoginių sąnaudos ir valstybinio socialinio draudimo įmokų nuo šių atostoginių sąnaudos – 92367,93 Eur, 2) kitos sukauptos mokėtinos sumos (savivaldybėms) – 56781,28 Eur;

8.2.5. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 0,00 Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 25,33 Eur.

9. GRYNASIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – **0,00** Eur. Įstaiga neturi sukaupti nei perviršio nei deficito, tą atskleidžia ir **grynojo turto pokyčių VSAKIS ataskaita**.

10. Biudžetinės įstaigos **veiklos rezultatų ataskaitoje** PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS sudarė – **861924,05** Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 765031,25 Eur). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo – 96892,80 Eur (12,7 proc.).

10.1. visa suma yra finansavimo pajamos, finansavimo šaltinis:

10.1.1 valstybės biudžetas – 861381,97 Eur;

10.1.2. iš kitų šaltinių – 542,08 Eur.

11. PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ įstaiga neturi.

12. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS sudarė – **861924,05** Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 765031,25 Eur). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo – 96892,80 Eur (12,7 proc.). Detalizuojame sąnaudų pasiskirstymą:

12.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 747141,10 Eur, visa nurodyta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų suma yra patirta etatų sąraše esantiems darbuotojams, t.y. personalui, išlaikyti. Papildomų darbuotojų, t.y. dirbančių pagal terminuotas, trumpalaikes ir panašias darbo sutartis (ekonominė prasme atitinkančias darbo santykių esmę) nėra, sąnaudų jiems išlaikyti nepatirta. CFTT prie KAM duomenimis darbuotojams nėra pateikti siūlymai nutraukti (pakeisti) darbo santykius;

12.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 6490,87 Eur;

12.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 6387,17 Eur;

12.4. komandiruočių sąnaudos – 3435,31 Eur;

12.5. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 999,00 Eur;

12.6. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 51360,46 Eur;

12.7. nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 698,61 Eur;

12.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 17891,21 Eur;

12.9. finansavimo sąnaudos – 3974,20 Eur;

12.10. kitų paslaugų sąnaudos – 20255,68 Eur;

12.11. kitos sąnaudos – 3290,44 Eur, tai vienkartinės materialinės pašalpos, banko komisiniai už paslaugas ir kt.

13. Įstaigos PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS ar DEFICITAS – 0,00 Eur.

14. KITOS VEIKLOS įstaiga nevykdė.

15. Įstaiga FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS rezultatas 0,00 Eur.

16. ir 17. Vertindami biudžetinės įstaigos bendrą veiklos rezultatą per ataskaitinį laikotarpį, pažymime, kad grynojo perviršio ar deficito (atlikus korekcijas nuosavybės metodo įtaka) nėra.

18. Pagal VSAFAS reikalavimus pažymime, kad *neapibrėžtojo turto* nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos įstaiga neturėjo.

19. Pažymime, kad nuomos ir finansinės nuomos sutarčių įstaiga neturi. Pagal panaudos sutartį įstaiga yra gavusi iš KAM bendrųjų reikalų departamento transporto priemones.

20. Papildomai pagal VSAFAS reikalavimus pažymime, kad buhalterinėje apskaitoje nebuvo pripažinta turto nuvertėjimo nuostolių (atitinkamų sąnaudų nėra ir įstaigos veiklos rezultatų ataskaitoje), taip pat nebuvo turto nuvertėjimo nuostolių panaikinimo ar sumažinimo atveju.

21. Finansinių ataskaitų rinkinyje pagal reikalavimus teikiame informaciją apie pirminius įstaigos veiklos segmentus. Informacijai atskleisti sudarome ir pridedame VSAFAS privalomą ataskaitą apie segmentus pagal valstybės funkcijas. Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokos patirtos segmente „Gynyba“.

MPPD prie KAM direktorius

Virginijus Vitalijus Vilkelis

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginija Jašmontienė

MOBILIZACIJOS IR PILIETINIO PASIPRIEŠINIMO DEPARTAMENTAS PRIE KAM

CENTRALIZUOTA FINANSŲ IR TURTO TARNYBA PRIE KAM, 188711359, Šv. Ignoto 8/29, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. vasario 8 d. Nr. 4

<i>Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais</i>				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
<i>I.</i>	<i>Nematerialusis turtas</i>	5	27971,48	18836,24
I.1	Plėtros darbai	5.1	4953,51	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas	5.1.1	4953,51	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
<i>II.</i>	<i>Ilgalaikis materialusis turtas</i>			
II.1	Žemė	5.2	23017,97	18836,24
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	5.2.1	3159,43	3192,07
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5.2.2	19258,54	15644,17
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
<i>III.</i>	<i>Ilgalaikis finansinis turtas</i>	5.2.3	600,00	
<i>IV.</i>	<i>Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas</i>	5.3		
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
<i>I.</i>	<i>Atsargos</i>	6	187469,46	157676,18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	6.1	19675,41	13448,92
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	6.1.1	19675,41	13448,92
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
<i>II.</i>	<i>Išankstiniai apmokėjimai</i>			
<i>III.</i>	<i>Per vienus metus gautinos sumos</i>	6.2	2268,76	439,58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	6.3	158435,92	139463,30
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	6.3.1	150586,83	134199,95
<i>IV.</i>	<i>Trumpalaikės investicijos</i>	6.3.2	7849,09	5263,35
<i>V.</i>	<i>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</i>	6.4	7089,37	4324,38
	IŠ VISO TURTO:		215440,94	176512,42

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	7	49915,65	32724,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7.1	49683,33	32724,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		232,32	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	165525,29	143787,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	8.1	0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8.2	165525,29	143787,68
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	8.2.1	973,16	19568,23
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos	8.2.2	14938,46	9587,73
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui	8.2.2.1	14938,46	9587,73
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8.2.3	464,46	871,01
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8.2.4	149149,21	113735,38
F.	GRYNASIS TURTAS	8.2.5		25,33
I.	Dalininkų kapitalas	9	0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		215440,94	176512,42

MPPD prie KAM direktorius

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginijus Vitalijus Vilkelis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Virginija Jašmontienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

MOBILIZACIJOS IR PILIETINIO PASIPRIEŠINIMO DEPARTAMENTAS PRIE KAM
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)
CENTRALIZUOTA FINANSŲ IR TURTO TARNYBA PRIE KAM, 188711359, Šv. Ignoto 8/29, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

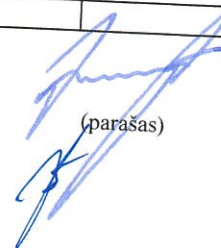
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021 m. vasario 8 d. Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	861924,05	765031,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto	10.1	861924,05	765031,25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	10.1.1	861381,97	765031,25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	10.1.2	542,08	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	12	861924,05	765031,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	12.1	747141,10	683086,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	12.2	6490,87	4448,81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	12.3	6387,17	8349,99
V.	TRANSPORTO	12.4	3435,31	14872,29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	12.5	999,00	385,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ	12.6	51360,46	11754,22
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	12.7	698,61	615,32
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	12.8	17891,21	13606,59
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	12.9	3974,20	
XIV.	KITOS	12.10	20255,68	26402,44
		12.11	3290,44	1510,54
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	13	0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	16		
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI	17	0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

MPPD prie KAM direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja


(parašas)

Virginijus Vitalijus Vilkelis

(vardas ir pavardė)

Virginija Jašmontienė

MOBILIZACIJOS IR PILIETINIO PASIPRIEŠINIMO DEPARTAMENTAS PRIE KAM
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
CENTRALIZUOTA FINANSŲ IR TURTO TARNYBA PRIE KAM, 188711359, Šv. Ignoto 8/29, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2764.99		2764.99	-6402.97		-6402.97
I.	Iplaukos		460104.04	1032525.59	1492629.63	460142.51	893059.54	1353202.05
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms :		447751.32	1032525.59	1480276.91	424209.90	893059.54	1317269.44
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		447751.32	1032525.59	1480276.91	424209.90	893059.54	1317269.44
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		12352.72		12352.72	35932.61		35932.61
II.	Pervestos lėšos		10847.44	633000.00	643847.44	42216.06	570000.00	612216.06
II.1.	I valstybės biudžetą		10847.44		10847.44	42216.06		42216.06
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			633000.00	633000.00		570000.00	570000.00
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		446491.61	399525.59	846017.20	424329.42	323059.54	747388.96
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		432298.13	301248.85	733546.98	399808.30	273152.50	672960.80
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių			6441.24	6441.24	20.09	8195.58	8215.67
III.3.	Komandiruočių		3435.31		3435.31	14273.90	718.29	14992.19
III.4.	Transporto							
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		900.00	199.00	1099.00		385.00	385.00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			51360.46	51360.46		11754.22	11754.22
III.7.	Atsargų įsigijimo		479.28	19008.80	19488.08	1092.27	10272.07	11364.34
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		3366.01	18682.92	22048.93	7624.32	18581.88	26206.20
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		6012.88	2584.32	8597.20	1510.54		1510.54
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			600.00	600.00			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
V.	Terminuotų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							

VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			600.00	600.00			
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:			600.00	600.00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto			600.00	600.00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	2764.99		3364.99	-6402.97			-6402.97
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4324.38		4324.38	10727.35			10727.35
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7089.37	0.00	7089.37	4324.38	0.00		4324.38

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Virginijus Vitalijus Vilkelis
(vardas ir pavardė)

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Virginija Jašmontienė
(vardas ir pavardė)

UAB "KAM"
Klaipėdos miesto savivaldybės
Klaipėdos miesto taryba

Virginija Jašmontienė

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie KAM, įst. k. 188772390

**TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI
NORMATYVAI**

2020 m. gruodžio 31 d.

<i>Eil. Nr.</i>	<i>ILGALAIKIO TURTO GRUPĖS IR RŪŠYS</i>	<i>NORMATYVAI (metais)</i>
1	2	3
	I. NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, licencijos ir techninė dokumentacija	2
	II. MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai, monolitinio gelžbetonio, stambių blokų pastatai	110
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai:	
2.1.	Kiti statiniai	5-30
3.	Baldai ir biuro įranga:	
3.1.	Baldai	7-10
3.2.	Kompiuterinė įranga	4-5
3.3.	Kita biuro įranga	5-7

Parengė:

CFIT prie KAM
direktoriaus pavaduotoja
Virginija Jašmontienė

**MOBILIZACIJOS IR PILIETINIO PASIPRIEŠINIMO DEPARTAMENTAS
PRIE KRAŠTO APSAUGOS MINISTERIJOS**

TVIRTINU
Direktorius


Virginijus Vitalijus Vilkelis

**2020 METŲ INVENTORIZACIJOS REZULTATŲ
PROTOKOLAS**

2021 m. sausio *11* d. Nr. *VL-8*
Vilnius

Vadovaujantis Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamento prie Krašto apsaugos ministerijos direktoriaus 2020 m. gruodžio 2 d. įsakymu Nr. V-142 „Dėl Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamento prie Krašto apsaugos ministerijos 2020 m. metinė inventORIZACIJOS atlikimo ir materialinių vertybių perdavimo“, buvo sudaryta 2020 m. metinė inventORIZACIJOS komisija, kuri, vadovaudamasi aukščiau minėtu įsakymu, atliko Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamento prie Krašto apsaugos ministerijos (toliau – MPPD) metinę inventORIZACIJĄ.

1. Inventorizuojant ilgalaikį materialųjį turtą nustatyta:
 - 1.1. ilgalaikio materialiojo turto 2020 m. spalio 31 dienai – 91 340,07 Eur;
 - 1.2. turto, kuris turi vidinių ar išorinių ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių – nėra;
 - 1.3. turto, kuris panaudos (nuomos) teise gautas ir perduotas kitiems subjektams:
 - 1.3.1. gauto 2020 m. spalio 31 dienai – 41 512,19 Eur, 2020 m. gruodžio 31 d. – 4030,00 Eur;
 - 1.3.2. perduoto – nėra;
 - 1.4. turto, kuris 2020 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau vis dar naudojamas MPPD veikloje – 36 984,97 Eur;
 - 1.5. turto, kuris turi vidinių ar išorinių ilgalaikio nuvertėjimo požymių, ir nustatyta turto atsiperkamoji vertė – nėra;
 - 1.6. turto, kuriam reikia patikslinti naudingo tarnavimo laiką ir likvidacinę vertę atsižvelgiant į pasikeitusias vidaus ir išorės aplinkybes – nėra;
 - 1.7. turto, kuris nereikalingas, netinkamas (negalimas, pasenęs, sugadintas ir kt. naudoti MPPD veikloje – nėra;
 - 1.8. turto, kuris laikinai nebenaudojamas MPPD veikloje – nėra;
 - 1.9. naujo turto, įgyto perduoti kitoms krašto apsaugos sistemos (toliau – KAS) institucijoms, nustatytiems uždaviniams įgyvendinti – nėra;
 - 1.10. žemės ir pastatų, kurie nenaudojami institucijos įprastinėje veikloje ir laikomi vietinai pajamoms iš nuomos ir (arba) vertės padidėjimui gauti – nėra;
 - 1.11. pasirašytų sutarčių dėl nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje (bendra vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną) – nėra;

1.12. kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta vadovaujantis turto draudikų nustatyta verte arba pagal valstybės įmonės Registrų centro teikiamus duomenis – nėra;

1.13. kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta kaip simbolinė vieno euro vertė, jei tokio turto įsigijimo savikaina lygi nuliui arba negali būti nustatyta patikimai – nėra;

1.14. turto, skirto parduoti viešajame aukcione – nėra;

1.15. turto, kuriam ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais pripažinti nuvertėjimo nuostoliai išnyko arba reikšmingai sumažėjo – nėra.

2. Inventorizuojant atsargas (balansinėje ir nebalansinėje apskaitoje) 2020 m. spalio 31 dienai, nustatyta:

2.1. Naudojamų medžiagų ir žaliavų – 10 106,38 Eur, ūkinio inventoriaus – 6 235,85 Eur;

2.2. naudojamo ūkinio inventoriaus (nebalansinė apskaita) – 50 710,28 Eur;

2.3. atsargų, kurių nuspręsta parduoti viešajame aukcione – nėra;

2.4. atsargų, kurios bus perduotos KAS institucijoms ar kitiems subjektams nemokamai (teisės aktų nustatyta tvarka) – nėra;

2.5. atsargų, kurios bus nurašomos teisės aktų nustatyta tvarka – nėra;

2.6. atsargų (balansinėje apskaitoje), kurios turi nuvertėjimo požymių ir nustatyta jų grynoji realizavimo vertė – nėra.

3. Inventorizuojant nepanaudotus numeruotus blankus, pinigines lėšas, mokėtinas ir gautinas skolas, įsipareigojimus (valstybės biudžetui, fondams, darbuotojams), nustatyta:

3.1. numeruotų blankų kiekis 2020 m. spalio 31 d. – 85 vnt.;

3.2. gautinos sumos 2020 m. lapkričio 30 d. – nėra;

3.3. tiekėjams mokėtinos sumos 2020 m. lapkričio 30 d. – 1 009,90 Eur;

3.4. kitos mokėtinos sumos 2020 m. lapkričio 30 d. – 0 Eur;

3.5. mokėtinos sumos darbuotojams 2020 m. gruodžio 31 d. – 0 Eur;

3.6. išankstinių apmokėjimų tiekėjams suma 2020 m. lapkričio 30 d. – 387,20 Eur;

3.7. kitos nekaupos mokėtinos sumos (savivaldybėms) 2020 m. lapkričio 30 d. – 47 894,44 Eur;

3.8. mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims (kitos) 2020 m. lapkričio 30 d. – 0 Eur.;

3.9. išankstinių apmokėjimų viešojo sektoriaus subjektams suma 2020 m. lapkričio 30 d. – 246 588,89 Eur;

3.10. pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (biudžeto asignavimai) 2020 m. lapkričio 30 d. – 20,01 Eur;

3.11. kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 2020 m. lapkričio 30 d. – 80,76 Eur;

3.12. sukauptos finansavimo pajamos 2020 m. lapkričio 30 d. – 96 632,97 Eur;

3.13. kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (paskirstyta) 2020 m. gruodžio 31 d. – 973,16 Eur;

3.15. sukauptos atostoginių sąnaudos 2020 m. gruodžio 31 d. – 91 047,74 Eur;

3.16. sukauptos VSD įmokų sąnaudos 2020 m. gruodžio 31 d. – 1320,19 Eur;

3.17. sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas) 2020 m. gruodžio 31 d. – 92367,93 Eur;

3.18. sukauptos finansavimo pajamos (darbo užmokesčio perskaičiavimas) 2020 m. gruodžio 31 d. – 973,16 Eur.

PRIDEDAMA. Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, nepanaudotų numeruotų blankų metinės inventorizacijos aprašai ir kiti metinės inventorizacijos dokumentai, iš viso 126 lapai.

Komisijos pirmininkė



Daiva Štramaitienė

Nariai:



Sigita Giedraitytė



Palmira Čemolonskienė

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147403327
 D/L: 2021-03-23 17:30:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	P03	27.971,48	18.836,24
I.1	Plėtros darbai		4.953,51	
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4.953,51	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	23.017,97	18.836,24
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.159,43	3.192,07
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19.258,54	15.644,17
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		600,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	187.469,46	157.676,18
I.1	Strateginės ir nefinansinės atsargos		19.675,41	13.448,92
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		19.675,41	13.448,92
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.268,76	439,58
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	158.435,92	139.463,30
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, turą, paslaugas			
III.5	Skaupos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		150.586,83	134.199,95
IV	Trumpalaikės investicijos		7.849,09	5.263,35
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	7.089,37	4.324,38
	IŠ VISO TURTO:		215.440,94	176.512,42

(tęsinys kitame puslapyje)

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Ei. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	49.915,65	32.724,74
II	Iš savivaldybės biudžeto		49.683,33	32.724,74
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ISIPAREIGOJIMAI		232,32	
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		165.525,29	143.787,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			0,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		165.525,29	143.787,68
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	973,16	19.568,23
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		14.938,46	9.587,73
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		14.938,46	9.587,73
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	464,46	871,01
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	149.149,21	113.735,38
F	GRYNASIS TURTAS			25,33
I	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		215.440,94	176.512,42

MPPD prie KAM direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)
 (parašas)

Virginijus Vitalijus Vilk
 (vardas ir pavardė)
 Virginija Jašmontienė
 (vardas ir pavardė)

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L., Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina
 ID: -2147403327
 DYL: 2021-03-23 17:30:17

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>	
			Dalininių kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulaupius pervišis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X						
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Auskaitymo laikotarpio grynasis pervišis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervišis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						0,00	0,00	

X pažymėti auskaitymo laikotarpio laukai nepildomi.

_____ MPPD prie KAM direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 _____ CFETI prie KAM direktoriaus pavaduotoja
 (svaigiančiais būdais (initialais) teismų nelygavarna pagal teisės aktus)

_____ Virgilijus Vitalijus Vil
 (vardas ir pavardė)
 _____ Virginija Jasmontienė
 (vardas ir pavardė)

Mobilizacijos ir plėtinio pasipirkinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 18877290 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atsietiškasis laikotarpis		Pateiktimo valdymo ir įskaitmės: <i>eurais</i>		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PACIRKIDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2,764,99	0,00	2,764,99	-6,402,97	0,00	-6,402,97
I	Įplaukos		460,104,04	1,032,525,59	1,492,629,63	460,142,51	893,059,54	1,353,202,05
II.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atšamsoms:		447,751,32	1,032,525,59	1,480,276,91	424,209,90	893,059,54	1,317,269,44
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		447,751,32	1,032,525,59	1,480,276,91	424,209,90	893,059,54	1,317,269,44
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
II.1.4	Iš kitų šaltinių							
II.2	Iš mokesčių							
II.3	Iš socialinių įmokų							
II.4	Iš suteiktas paslaugas iš priekšų							
II.5	Iš suteiktas paslaugas iš biudžeto							
II.6	Gautas palūkanas							
II.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		12,332,72	0,00	12,332,72	35,932,61	0,00	35,932,61
II.1	I valstybės biudžetą		-10,847,44	-633,000,00	-643,847,44	-42,216,06	-570,000,00	-612,216,06
II.2	I savivaldybių biudžetus		-10,847,44	0,00	-10,847,44	-42,216,06	0,00	-42,216,06
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šalių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos			-633,000,00	-633,000,00		-570,000,00	-570,000,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-446,491,61	-399,525,59	-846,017,20	-424,339,42	-323,059,54	-747,388,96
III.2	Komunalinių paslaugų ir ūkių		-432,298,13	-307,248,85	-739,546,98	-399,808,30	-273,152,50	-672,960,80
III.3	Komandiruočių			-6,441,24	-6,441,24	-20,09	-8,195,58	-8,215,67
III.4	Transporto		-3,435,31	0,00	-3,435,31	-14,273,90	-718,29	-14,992,19
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-199,00	-199,00		-385,00	-385,00
III.6	Papastojų remonto ir eksploatavimo		-900,00	-51,360,46	-51,360,46	-1,092,27	-11,754,22	-11,754,22
III.7	Asarų išpirkimo		-479,28	-19,008,80	-19,488,08		-10,272,07	-11,364,34
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Pinchos							
III.10	Kitų paslaugų išgijimo		-3,366,01	-18,682,92	-22,048,93	-7,624,32	-18,581,88	-26,206,20
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-6,012,88	-2,584,32	-8,597,20	-1,510,54	0,00	-1,510,54

(tęsinys kitame puslapyje)

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-600,00	-600,00			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			-600,00	-600,00			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
MI	Kiti investicinės veiklos pinigai srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			600,00	600,00			
I	Išlaikomos iš sąnaudų paskolų							
II	Gauti paskolų aržainimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atšaukimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			600,00	600,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto			600,00	600,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES ūkiesnio valstybių ir tarptautiniu organizaciniu			600,00	600,00			
IV.4	Iš kitu šaltiniu							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti delininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LUKŪCIUI							
I	P pinigų ekvivalentu padidėjimas (sumažėjimas)		2.764,99	0,00	2.764,99	-6.402,97	0,00	-6.402,97
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.324,38		4.324,38	10.727,35		10.727,35
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7.089,37		7.089,37	4.324,38		4.324,38

MPPD prie KAM direktorius

(viešbio sektorius subjekto vadovas arba jo izaliotas administracijos vadov.)

CFTT prie KAM direktoriaus pavadotoja
 (vvransiosis bihalteris (bihalteris))

Virginijus Vitalijus
 Vilkelis

(vardas ir pavardė)

Virginija Jašmontienė
 (vardas ir pavardė)

Mobilizacijos ir plėtinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147403327
 D/L: 2021-03-23 17:30:17

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais		
		Ataskaitinis laikotarpis	Praečių ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0K1	Nebalansinės sąskaitos			
1K1	Ilgalaikis turtas			
11	Nematerialusis turtas	27.971,48	18.836,24	9.135,24
111	Plėtros darbai	4.953,51		4.953,51
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai ir kitos licencijos	4.953,51		
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			4.953,51
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prešlizas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas			
1201	Zemė	23.017,97	18.836,24	4.181,73
1202	Pastatai			
12021	Gyvenamieji pastatai	3.159,43	3.192,07	-32,64
12022	Ne gyvenamieji pastatai			
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3.159,43	3.192,07	-32,64
12031	Infrastruktūros statiniai			
12032	Kiti statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai			
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga			
12081	Baldai	19.258,54	15.644,17	3.614,37
12082	Kompiuterinė įranga	225,42	225,42	0,00
12083	Kiti biuro įranga	14.993,88	11.622,62	3.371,26
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4.039,24	3.796,13	243,11
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12093	Kitos vertybės			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba	600,00		600,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
16	Ilgalaikis finansinis turtas	600,00		600,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduotą laikomą finansinį turtą			
163	Po vienu metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Mobilizacijos ir plitimo pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Polytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Mėdlynai			
193	Parkei ir skverų želdiniai			
194	Daugiametiniai sodiniai			
195	Pasėdai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			
2KL	Trumpalaikis turtas	187.469,46	157.676,18	29.793,28
20	Atsargos	19.675,41	13.448,92	6.226,49
200	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
201	Mokymosi ir žaliavos	13.439,56	9.379,52	4.060,04
202	Ūkinis inventorių	6.235,85	4.069,40	2.166,45
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigta vykdyti sutartis			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	2.268,76	439,58	1.829,18
211	Išankstiniai apmokėjimai	2.268,76	439,58	1.829,18
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vienus metus gautinos sumos	158.435,92	139.463,30	18.972,62
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos rokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas			
227	Gautinos sumos už komiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	150.586,83	134.199,95	16.386,88
229	Kitos gautinos sumos	7.849,09	5.263,35	2.585,74
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.089,37	4.324,38	2.764,99
241	P pinigai bankų sąskaitose	7.089,37	4.324,38	2.764,99
242	Grynųjų pinigai			
243	P pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	P pinigai kelyje			
245	P piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas			
31	Sukauptas perviršis ar deficitas			
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-49.915,65	-32.724,74	-17.190,91
41	Finansavimo sumos (gautos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-49.915,65	-32.724,74	-17.190,91
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Mobilizacijos ir piliečių pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiamurtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiamurtui įsigyti (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-49.683,33	-32.724,74	-16.958,59
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiamurtui įsigyti (gautos)	-48.523,33	-32.724,74	-15.798,59
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-1.160,00		-1.160,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiamurtui įsigyti (gautos)			
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-232,32		-232,32
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiamurtui įsigyti (gautos)	-232,32		-232,32
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			
SKL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
51	Ilgalaikiai atidėjimai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-165.525,29	-143.787,68	-21.737,61
61	Trumpalaikiai atidėjimai			
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjimai			
62	Trumpalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-973,16	-19.568,23	18.595,07
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-973,16	-19.568,23	18.595,07
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privačiomjo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos	-14.938,46	-9.587,73	-5.350,73
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos	-14.938,46	-9.587,73	-5.350,73
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-149.613,67	-114.631,72	-34.981,95
691	Įtektas mokėtinos sumos	-464,46	-871,01	406,55
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-149.149,21	-113.760,71	-35.388,50
7KL	Pajamos	-861.924,05	-765.031,25	-96.892,80
70	Finansavimo pajamos	-861.924,05	-765.031,25	-96.892,80
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiamurtui įsigyti pajamos	-29.054,89	-18.670,72	-10.384,17

Mobilizacijos ir piliečio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praeities ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-832.869,16	-746.360,53	-86.508,63
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitoms viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos			
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perdavimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	861.924,05	765.031,25	96.892,80
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos	3.974,20		3.974,20
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos	3.974,20		3.974,20
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	857.949,85	765.031,25	92.918,60
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	736.468,06	673.374,00	63.094,06
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	10.673,04	9.712,05	960,99
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	6.490,87	4.448,81	2.042,06
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	6.387,17	8.349,99	-1.962,82
8705	Komandiruočių sąnaudos	3.433,31	14.872,29	-11.438,98
8706	Transporto sąnaudos			
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	999,00	385,00	614,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	51.360,46	11.754,22	39.606,24
8709	Nuvertėjimo ir mumsų sumų sąnaudos	698,61	615,32	83,29
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	17.891,21	13.606,59	4.284,62
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	20.255,68	26.402,44	-6.146,76
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	3.290,44	1.510,54	1.779,90
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perdavimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praeitusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Ėi. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		861.924,05	765.031,25
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		861.924,05	765.031,25
I.1	Iš valstybės biudžeto		861.381,97	765.031,25
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		542,08	
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-861.924,05	-765.031,25
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-747.141,10	-683.086,05
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6.490,87	-4.448,81
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-6.387,17	-8.349,99
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.435,31	-14.872,29
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-999,00	-385,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-51.360,46	-11.754,22
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-698,61	-615,32
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-17.891,21	-13.606,59
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-3.974,20	
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-20.255,68	-26.402,44
XIV	KITOS		-3.290,44	-1.510,54
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

MPPD prie KAM direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginijus Vitalijus
Vilkelis

(vardas ir pavardė)

Virginija Jašmontienė

(vardas ir pavardė)

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo
departamentas prie Krašto apsaugos
ministerijos, 188772390 Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m.,
Vilniaus m. sav.*

Subjektas užsiima

Įstaigos veiklos tikslai: dalyvauti Krašto apsaugos ministerijai formuojant valstybės mobilizacijos ir priimančiosios šalies paramos politiką; ją įgyvendinti; administruoti civilinių mobilizacijos institucijų, ūkio mobilizacijos subjektų pasirengimą mobilizacijai ir priimančiosios šalies paramai teikti, mobilizacijos ir demobilizacijos vykdymą, civilinių mobilizacijos institutų, ūkio mobilizacijos subjektų dalyvavimą teikiant priimančiosios šalies paramą.

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

El. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
27	27

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Eurai

3 Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nustatytą nematerialiojo turto apibrėžimą ir nustatytus šio turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes nematerialusis turtas skirstomas pagal institucijos poreikį. Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas įvertinamas savikaina. Vėlesnių įvertinimų metu jis vertinamas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą (nuvertėjimą). Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tuo atveju, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Sukūrus nematerialųjį turtą, pagal atliktų darbų aktą nematerialusis turtas užpajamuojamas pasigaminimo savikaina, perkeliant sumas iš plėtos darbų sąskaitos į atitinkamą nematerialiojo turto įsigijimo savikainos sąskaitą. Į pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos tiesioginės išlaidos, kurios nustatytos VSAFAS.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad nematerialiojo turto savikaina būtų sistemingai paskirstyta per jo naudingo tarnavimo laiką (Priedas Nr. 1). Amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Likvidacinė nematerialiojo turto vertė yra lygi nuliui.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius, kurių pirminis sąrašas yra pateiktas VSAFAS. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant atskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį atskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra peržiūrimas kasmet (kiekvienų finansinių metų pabaigoje) užtikrinant, kad neviršytų teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu turto numatomas naudingo tarnavimo laikas žymiai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas. Kai nematerialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė ir susijusi amortizacija yra nurašomos ir toliau nebeapskaitomos, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų atskaitoje.

Institucijos veikloje nebe naudojamas ir laikomas perduoti arba perduoti nematerialiojo turto vienetas paliekamas toje pačioje nematerialiojo turto grupėje, kurioje buvo registruotas anksčiau. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama tokio turto atsiperkamoji vertė ir registruojami turto nuvertėjimo nuostoliai, jei tokių atsirado, vadovaujantis VSAFAS nuostatomis.

Nustatydamą pelno ar nuostolių, atsiradusių dėl turto perleidimo, sumą ir laikotarpį, kurį šis pelnas ar nuostoliai turi būti įtraukti į apskaitą ir rodomi finansinėse atskaitose, institucija vadovaujasi VSAFAS reikalavimais.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą yra registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nustatytą ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir nustatytus šio turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS, taip pat į smulkesnes grupes pagal įstaigos poreikį.

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

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina. Vėlesnių įvertinimų metu ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, vertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse atskaitose rodomi tikrąja verte, o kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą atskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos. Žemės tikroji vertė yra nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi (išskyrus atvejus, kai yra kitų patikimų duomenų žemės tikrajai vertei nustatyti, pvz., nepriklausomų turto vertintojų atlikti vertės nustatymai). Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis draudžiamąja verte, jei šios vertybės yra apdraustos. Tuo atveju, jei kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ar kitų vertybių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta ir šios vertybės nėra apdraustos, jos apskaitoje registruojamos ir finansinėse atskaitose rodomos verte, kuri yra nustatoma remiantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis arba įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai įvertinta, arba simboliene vieno euro verte (jei įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai įvertinta).

2 Apskaitos politika

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus (Priedas Nr. 1). Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėtas eksploatuoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tamavimo laikas yra peržiūrinamas kasmet (kiekvienų finansinių metų pabaigoje) užtikrinant, kad neviršytų teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tamavimo laikas gerokai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tamavimo laiko, nusidėvėjimo laikotarpis atitinkamai koreguojamas.

Likvidacinė ilgalaikio materialiojo turto vertė yra lygi 5 proc. įsigijimo savikainos.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius, kurių pirminis sąrašas yra pateiktas VSAFAS. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Rekonstravimo ir remonto išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo rekonstravimo ir remonto darbų rezultato.

Rekonstravimo ir remonto išlaidomis didinama ilgalaikio materialiojo turto savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tamavimo laikas, jeigu išlaidos reikšmingai pailgino turto naudingo tamavimo laiką arba reikšmingai pagrindo turtą.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas yra nurašomi ir toliau neapskaitomi, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Istaigys veikloje nebenaudojamas ilgalaikio materialiojo turto vienetas, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargų sprendimo priėmimo dieną. Turtas į atsargas perkeliamas nurodant to turto įsigijimo savikainą, sukaupto nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumas. Pergrupuojant ilgalaikio materialiojo turto vienetą į atsargas, pakeičiama ir finansavimo sumų paskirtis. Jei ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, neparduodamas, jis nuvertinamas, o vėliau, jeigu priimamas sprendimas, – nurašomas iš atsargų.

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansiniam turtui, kuris gali būti ilgalaikis arba trumpalaikis, priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vieno metų gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paslaugos;
- ilgalaikiai terminuoti tieji indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas;
- suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos trumpalaikės paskolos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

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

Įvertinimo tikslais finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

- parduoti laikomas finansinis turtas;
- iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas;
- gautinos sumos (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas iš naujo įvertinamas taip:

- išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuostolius;
- parduoti laikomas – tikrąja verte;
- iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina;
- iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;
- po vieno metų gautinos sumos – amortizuota savikaina.

Paskutinę metinio ataskaitinio laikotarpio dieną įstaiga nustato, ar yra požymių, kad finansinio turto (ar panašaus finansinio turto vienetų grupės) balansinė vertė gali būti sumažėjusi, t.y. finansinio turto balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti už tą finansinį turtą sumą.

Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai apskaitoje registruojami apskaičiuota nuvertėjimo suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, išskyrus gautinų sumų nuvertėjimo nuostolius, kurie yra priskiriami pagrindinėms ar kitoms veiklos sąnaudoms.

Iš apskaitos registruojamas finansinis turtas (ar jo dalis) nurašomas tik tada, kai įstaiga netenka teisės to finansinio turto (ar jo dalies) kontroliuoti. Įstaiga netenka teisės kontroliuoti finansinio turto tada, kai gauna visą sutartyje numatytą naudą, baigiasi teisių galiojimo laikas arba perleidžia šias teises kitoms šalims.

2 Apskaitos politika

Finansiniams įsipareigojimams, kurie gali būti ilgalaikiai ir trumpalaikiai, priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, ilgalaikių finansinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigais ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepražadėtus vykdyti sandorius neprapazįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina. Vėlesnių vertinimų metu jie yra įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Iš apskaitos registru finansinius įsipareigojimus (ar jo dalis) nurašomas tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

7 Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos yra vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Vėlesnių vertinimų metu atsargos vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė, išskyrus atsargas, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai (turi būti vertinama įsigijimo ar pasigaminimo savikaina), ir strategines atsargas (turi būti vertinama įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, išskyrus VSAFAS nustatytas atvejus). Atsargos nukainojamos iki realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus ar panaudojus. Kai atsargos yra panaudojamos (parduodamos, išmainomos), jų balansinė vertė yra pripažįstama sąnaudomis tą laikotarpį, kai yra pripažįstamos pajamos ar suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu (pardavimu, išmainymu) susijusi operacija. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigytų ar pasigaminėtų ir ketinamų parduoti ar sunaudoti tik kitą ataskaitinį laikotarpį atsargų grynąji realizavimo vertė nustatoma atsižvelgiant į kainas ar atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos svyravimus, tiesiogiai susijusius su poataskaitiniais ūkiniais įvykiais. Visa atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos sumažinimo iki gryniosios realizavimo vertės suma ir visi atsargų nuostoliai dėl atsargų praradimo, nurašymo ir pan. yra pripažįstami to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo sumažėjo vertė ar atsirado nuostoliai. Bet kokio atsargų vertės sumažėjimo atkuriamas dėl gryniosios realizavimo vertės padidėjimo suma mažinamos atitinkamos to laikotarpio sąnaudos, kuriuo padidėjo grynąji realizavimo vertė.

Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taikomas konkrečių kainų būdas. Atsižvelgiant į veiklos pobūdį, gali būti taikomas ir „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdas. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventorių vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventorių kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

8 Finansavimo sumos

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

2 Apskaitos politika

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

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami aukščiau nurodyti kriterijai.
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Valstybės biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami aukščiau nurodyti kriterijai.

Finansavimo sumos (gautinos arba gautos) yra skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti registruojamos nemokamai gavus ilgalaikį materialųjį turtą arba atsargas arba gavus pinigų jiems įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos atskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis kitoms išlaidoms yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos, t. y. kai jos panaudojamos.

Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduodamos finansavimo sumos yra nepriskiriamos sąnaudoms – tokiu atveju yra mažinamos gautos finansavimo sumos.

Kai finansavimo sumos perduodamos kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams, turi būti pripažintos finansavimo sąnaudos. Tą atskaitinį laikotarpį, kai užregistruojamos finansavimo sąnaudos, ta pačia suma turi būti registruojamas finansavimo sumų sumažėjimas (panaudojimas) ir finansavimo pajamos.

;
kitas turtas

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- įstaiga turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasizadėjimą) dėl buvusio ūkinio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaiga pripažįsta atidėjinio sumą atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniams įsipareigojimams padengti reikalingą išlaidų sumą paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytomis sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais ūkiniais įvykiais ir pan.

Paskutinę metinio atskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Taikoma diskonto norma tiksliausiai parodanti dabartinės pinigų vertės ir įsipareigojimui būdingos rizikos rinkos įvertinimą.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

11 Segmentai

Įstaigos apskaita tvarkoma taip, kad pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos yra priskiriamos prie veiklos segmento pagal valstybės funkciją. Todėl finansinėse ataskaitose informacija apie segmentus pateikiama priklausomai nuo įstaigos atliekamų valstybės funkcijų.

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami atsižvelgiant į tai kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekčiai.

Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neišskus, šios sumos priskiriamos didžiausią įstaigos veiklos dalį apimančiam segmentui.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Kitomis pajamomis laikomas tik įstaigos gaunamas ekonominės naudos padidėjimas. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Kitos pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą atskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Kitos pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

14 Sąnaudos

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

2 Apskaitos politika

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.
Sąnaudoms pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiintiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.
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.
Sąnaudos vertinamos tikrąja verte.
Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos grupuoja pagal tai, kokią veiklą (pagrindinę veiklą, kitą veiklą ar finansinę ir investicinę veiklą) vykdančios buvo padarytos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.
Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos parodomos atsižvelgiant į jų pobūdį (t.y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir pan. sąnaudos).

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.
Išimtiniais atvejais, kai valiutos kurso svyravimas yra nereikšmingas, o sandorių kiekis yra didelis, ir kiekvieną sandorį atskirai įvertinti sandorio dienos valiutos kursu neracionalu, visiems tuo laiku vykdytiems sandoriams atitinkama užsienio valiuta gali būti taikomas vidutinis tos valiutos savaitės ar mėnesio kursas.
Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.
Nepiniginį straipsnių įsigijimo savikaina, nustatyta užsienio valiuta, perskaičiuojama ir apskaitoje registruojama finansinių ataskaitų rinkinio valiuta, taikant nepiniginio straipsnio pirminio pripažinimo dieną galiojusį valiutos kursą, ir vėliau dėl užsienio valiutos kurso pasikeitimo neperskaičiuojama.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai tokios užskaitos yra būtinos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).
Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įve

18 Kiti apskaitos principai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.
Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte (išskyrus atvejus, kai tikimybė, kad reikės panaudoti turta įsipareigojimui padengti yra labai maža). Informacija apie neapibrėžtąjį turta ir įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.

Koreguojančiaisiais poataskaitiniais įvykiais pripažįstami įvykiai, kurie daro įtaką įstaigos metinio ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams. Koreguojantys poataskaitiniai įvykiai registruojami ir parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.
Nekoreguojančiaisiais poataskaitiniais įvykiais pripažįstami įvykiai, kurie nedaro poveikio įstaigos metinio ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams. Įvykus nekoreguojantiems įvykiams įstaigos finansinės ataskaitos nekoreguojamos, tačiau jei jie yra svarbūs, informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

2 Apskaitos politika

<p>Istaiga apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.</p> <p>Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.</p> <p>Apskaitos politika gali būti keičiama:</p> <ul style="list-style-type: none">• dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;• jei to reikalauja kiti teisės aktai. <p>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.</p> <p>Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.</p> <p>Apskaitos politika keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios, nes informacija už visą ataskaitinį laikotarpį yra parodoma taikant vienodą apskaitos politiką panašaus pobūdžio ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams.</p>	
<p>Apskaitinio įvertio keitimas nesulijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą.</p> <p>Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įvertio pokyčio, yra parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įvertio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.</p>	
<p>Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.</p> <p>Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusių finansinių metų ar kelių praėjusių finansinių metų finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 proc. per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir (arba) pajamų vertės arba 0,0012 proc. turto vertės.</p> <p>Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.</p> <p>Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:</p> <ul style="list-style-type: none">• jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;• jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia kokia buvo, t.y. nekoreguojama. <p>Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte:</p> <ul style="list-style-type: none">• esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kurį esminė klaida buvo padaryta;• kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos ir koregavimo suma, registruota ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.	<p>ija, ir</p> <p>Apskaitos</p> <p>ta apskaitoje</p>

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilnius m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

AFSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		18.836,24			18.836,24
I	Nematerialusis turtas					
I.1	Plėtos darbai					
I.2	Progamnė įranga ir jos licencijos					
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		18.836,24			18.836,24
II.1	Zemė					
II.2	Pastatai					
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.192,07			3.192,07
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00			0,00
II.5	Mšinos ir įrenginiai					
II.6	Transporto priemonės					
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					
II.8	Baldai ir biuro įranga					
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15.644,17			15.644,17
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV	Misgaliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas					
B	BIOLOGINIS TURTAS					
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		157.676,18			157.676,18
I	Atsargos					
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likusios inventorius		13.448,92			13.448,92
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (parduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II	Išankstiniai mokėjimai		439,58			439,58
III	Per vienus metus gautinos sumos		139.463,30			139.463,30
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, turta, paslaugas					
III.5	Suauktos gautinos sumos					
III.6	Kitos gautinos sumos		134.199,94			134.199,94
IV	Trumpalaikės investicijos		5.263,35			5.263,35
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.324,38			4.324,38
D	IS VISO TURTO FINANSAVIMO SUMOS		176.512,42			176.512,42
I	Iš valstybės biudžeto		32.724,74			32.724,74
II	Iš savivaldybės biudžeto		32.724,74			32.724,74
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV	Iš kitų šaltinių					
E	ISIPAREIGOJIMAI		143.787,68			143.787,68
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai		0,00			0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai		0,00			0,00
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai		143.787,68			143.787,68
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikiu išsipareigojimu einamųjų metų dalis		19.568,23			19.568,23
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta					
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		9.587,73			9.587,73
II.6.1	Grazintinos finansavimo sumos		9.587,73			9.587,73
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos					
II.8	Grazintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		871,01			871,01
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai					
II.11	Suauktos mokėtinos sumos		113.735,38			113.735,38
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		25,33			25,33
F	GRYNOJIS TURTAS		0,00			0,00
I	Dalininkų kapitalas					
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka					
IV	Suauktos perviršis ar deficitas		0,00			0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00			0,00
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		0,00			0,00
G	MAŽUMOS DALIS		0,00			0,00
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO MAŽUMOS DALIES		176.512,42			176.512,42

MPPD prie KAM direktorius
(viešinio sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgalintas administracijos v. n. as)

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja
(v. n. as)

(parašas)

(parašas)

Virginijus Vitilijus
Vilkelis
(vardas ir pavardė)

Virginija Jašmontienė
(vardas ir pavardė)

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Šnipiegs g. 21, Vilnius m., Vilnius m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147403327
DL: 2021-03-23 17:30:17

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS
SIRAIPIŠNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praejęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		765.031,25			765.031,25
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		765.031,25			765.031,25
I.1	Iš valstybės biudžeto		765.031,25			765.031,25
I.2	Iš savivaldybių biudžetų					
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					
I.4	Iš lėšų finansavimo šaltinių					
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS					
III.1	Pagrindinės veiklos lėtos pajamos					
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos lėšų pajamų suma					
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-765.031,25			-765.031,25
I	DARBO ŪŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-683.086,05			-683.086,05
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.448,81			-4.448,81
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8.349,99			-8.349,99
IV	KOMANDIRUOJŲ		-14.872,29			-14.872,29
V	TRANSPORTO					
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-385,00			-385,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-11.754,22			-11.754,22
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-615,32			-615,32
IX	SUNAUDOJŲ IR PARDOJŲ ATSAUGŲ SAVIKAINA		-13.606,59			-13.606,59
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					
XI	NUOMOS					
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ					
XIV	KITOS		-26.402,44			-26.402,44
			-1.510,54			-1.510,54
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		0,00			0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS					
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
II	PERVESTINOS ĮBUŽĖJETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					
E	FINANSINIS IR INVESTICINIS VEIKLOS REZULTATAS					
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESNINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA					
G	PELNO MOKESČIŠ					
H	GRUŠASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00			0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J	GRUŠASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		0,00			0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

MPPD prie KAM direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Virginijus Vitailjus

Vikeiš

(vardas ir pavardė)

Virginija Jašmontienė

(vardas ir pavardė)

Modifikacija ir pakeičio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 18877290 I. Sąjogos g. 21, Vilnius m., Vilnius m sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavardė
ID: -214740327
DL: 2021-05-23 17:50:17

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIŲ LAIKOTARPO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Iš viso				
		Bentros valstybės pajamos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būdas ir komunalinis ūkis		Socialaus apsauga	Pobūdis, kultūra ir rekreacija	Sveikata	Socialaus apsauga
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2											
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-888 463,52							-3 460,53		-861 924,05
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-787 141,10									-787 141,10
1.2	Nusidavėjimo ir amortizacijos		-6 990,87									-6 990,87
1.3	Komunalinių paslaugų ir tvėšų		-6 387,17							-2 335,31		-6 387,17
1.4	Komunalinių		-1 100,00									-1 100,00
1.5	Transporto									-900,00		-900,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-99,00									-99,00
1.7	Pajamų mokesčio ir alieksuotavimo		-51 360,46							-225,22		-51 360,46
1.8	Mokymų ir susibūvimui		-472,39									-472,39
1.9	Sveikata ir nuolatinių paslaugų suteikimo		-17 891,21									-17 891,21
1.10	Sveikatos išmokos											
1.11	Nuomos		-3 974,20									-3 974,20
1.12	Pajamavimo		-20 255,68									-20 255,68
1.13	Kiti paslaugai		-3 299,44									-3 299,44
1.14	Kita											
2	Apsiečio politika kėlimo ir esminiu įspūdiu kėlimo išnykimo jūda											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išnašos		892 781,89							-3 235,31		866 017,29
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-731 544,59									-731 544,59
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir tvėšų		-6 441,24									-6 441,24
3.1.3	Komunalinių		-1 100,00							-2 335,31		-3 435,31
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-199,00									-1 099,00
3.1.6	Pajamų mokesčio ir alieksuotavimo		-51 360,46							-900,00		-51 360,46
3.1.7	Ausarda įsigijimo		-19 488,08									-19 488,08
3.1.8	Socialiniai išmokos											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo		-22 049,93									-22 049,93
3.1.11	Sumokėtos pajamos											
3.1.12	Kita išnašos		-8 597,20									-8 597,20

Mobilizacijos ir planavimo pasirašymo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 10877290 L. Sejgas g. 21, Vilnius m., Vilnius m sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Prisidėta
ID: -2147403377
DK: 2021-09-23 17:30:17

PRAEITISO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEKTORIUS

Eil. Nr.	Prasidėjį ataskaitinį laikotarpį	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Bendrai vykdytės paslaugas	Cygnia	Viešojo tyvarko ir visuomenės apsauga	Ekonomia	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalūs ūkis	Sveikatos apsauga	Publik. kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sritys		-799 252,24							-5 779,01		-765 031,25
1.1	Darbo ūmokesčio ir socialinio draudimo		-683 086,05									-683 086,05
1.2	Nusikvejojimo ir smurto rizikos		-4 448,81									-4 448,81
1.3	Komunalinių paslaugų ir tvši		-8 349,99									-8 349,99
1.4	Komunalinių paslaugų ir tvši		-9 360,95							-5 511,34		-14 872,29
1.5	Transporto											-385,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-385,00									-385,00
1.7	Paprasojo remonto ir eksploatavimo		-11 754,22							-267,67		-11 754,22
1.8	Nuvertėjimo ir nuarsy ai samu		-347,65									-615,32
1.9	Sunaudojimo ir netekimo aktyvų esvokimo		-13 606,59									-13 606,59
1.10	Socialiniai šmokai											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kiti pasidaijai		-26 402,44									-26 402,44
1.14	Kas		-1 510,54									-1 510,54
2	Aplinkos patikėtos keitimo ir esvoni ai nepatėtos šali ai											
3	Paprasojo remonto ir eksploatavimo											
3.1	Remontas		741 877,62							-5 511,34		-447 388,96
3.1.1	Darbo ūmokesčio ir socialinio draudimo		-672 360,80									-672 360,80
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir tvši		-8 349,99									-8 349,99
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir tvši		-9 886,83							-5 511,34		-14 921,19
3.1.4	Transporto											-385,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-385,00									-385,00
3.1.6	Paprasojo remonto ir eksploatavimo		-11 754,22									-11 754,22
3.1.7	Absorbiavimas		-11 964,34									-11 964,34
3.1.8	Socialiniai šmokai											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti pasidaijai šijimo		-26 206,20									-26 206,20
3.1.11	Su mokėtos palikimas											
3.1.12	Kas šmokas		-1 510,54									-1 510,54

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
36.984,97	53.898,44

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Mobilizacija ir pilietišio prisijavimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772990 L. Sapėgos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID: 214740327
 DYL: 2021-03-23 17:30:17

18 Apsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginis ir nedidžiausios atsargų	Mokėjimo, žaliavos ir tikrasis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nedidžiausios vydybi sumarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Ilgalaikis materialiai ir biologiniai turtais, skirtas pardavimui	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vydybi sumarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.448,92						13.448,92
2	Išlygia atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		28.091,90						28.091,90
2.1	Išlygio turto įsigijimo sąlykiniai		18.818,90						18.818,90
2.2	Nerinkamai gauti atsargų įsigijimo sąlykiniai		9.273,00						9.273,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-21.865,41						-21.865,41
3.1	Pardavimai								
3.2	Perėjimai (paskirstymai)		-3.974,20						-3.974,20
3.3	Sumažėjęs vertė		-17.891,21						-17.891,21
3.4	Kiti nušėdžiai								
4	Pergauginimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-5)		19.675,41						19.675,41
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nerinkamai gauti simbolinių atlygi gauti atsargų nuvertėjimo suma (iki pabaigos)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo akūrinio per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį paruoštos, perleisų (paskirstymų) suvaizdų ir nušėdžių atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perėjimai (paskirstymai)								
11.3	Sumažėjęs vertė								
11.4	Kiti nušėdžiai								
12	Nuvertėjimo pergauginimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		19.675,41						19.675,41
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		13.448,92						13.448,92

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo nario tekste.

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2.268,76	439,58
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.268,76	439,58
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.268,76	439,58

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo pripažinimo priežastys:

Nuvertėjimo pripažinta nebuvo

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapėgos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	158.435,92	158.435,92		139.463,30	139.463,30	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	150.586,83	150.586,83		134.199,95	134.199,95	
1.5.1	Iš biudžeto	150.586,83	150.586,83		134.199,95	134.199,95	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	7.849,09	7.849,09		5.263,35	5.263,35	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	158.435,92	158.435,92		139.463,30	139.463,30	

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147403327
 D/L: 2021-03-23 17:30:17

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	7.089,37		4.324,38	0,38
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	7.089,37		4.324,38	0,38
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	7.089,37		4.324,38	0,38
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ ĮTEKSLINĘ PASKIRŲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	32.724,74	1.480.876,91		24.223,32	-618.061,54		-849.907,73
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	32.724,74	20.127,34		24.223,32			-24.538,61
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.460.749,57			-618.061,54		-825.369,12
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms 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)							
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių				774,40			-542,08
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				774,40			-542,08
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	32.724,74	1.480.876,91		24.997,72	-618.061,54		-850.449,81

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

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-3.974,20	-16.198,17			49.683,33
1.1	Nepilniam turtui įsigyti	-3.974,20	-39,26			48.523,33
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-16.158,91			1.160,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepilniam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					
3.1	Nepilniam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					232,32
4.1	Nepilniam turtui įsigyti					232,32
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų	-3.974,20	-16.198,17			49.915,65

Mobilizacijos ir piliecinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	ES viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	ES 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)		32.724,74	32.724,74		49.683,33	49.683,33
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitan finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių					232,32	232,32
5	ES viso		32.724,74	32.724,74		49.915,65	49.915,65

Mobilizacijos ir plėtinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147403327
 D/L: 2021-03-23 17:30:17

PI3 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūjanos, išpirkti vertybiniai instrumentai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistas obligacijos									
1.2	Išleisti žido vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistas obligacijos									
2.2	Išleisti žido vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	19,568,23								
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai						-18,595,07			973,16
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	19,568,23					-18,595,07			973,16
4	Iš viso	19,568,23					-18,595,07			973,16

* Amortizacijos sura apima skiriamą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Mobilizacijos ir plitimo pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147403327
 D/L: 2021-03-23 17:30:17

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medžiai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminių produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos perduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas perduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Atėityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Vėiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis atėityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Mobilizacijos ir piliecinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtį nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitus nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	41.030,00	18.912,19
2.1	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės	41.030,00	18.912,19
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medvynai		
3.1	Parkų ir skvenų želdiniai		
3.1	Daugiametės sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir nefinansišios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	41.030,00	18.912,19

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

Sudarvtu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
Transporto priemonė (KAM)	Trumpalaikės sutartys	2020-07-02 iki 2023-	Nenumatyta
Transporto priemonė (KAM)	Trumpalaikės sutartys	2020-11-08 iki 2023-	Nenumatyta

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147403327
 D/L: 2021-03-23 17:30:17

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		IS viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	IS viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	464,46			871,01		
4	Suakauptos mokėtinės sumos	149.149,21	56.781,28		113.735,38	47.894,44	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	92.367,93			65.840,94		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	56.781,28	56.781,28		47.894,44	47.894,44	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai				25,33		
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos				25,33		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	149.613,67	56.781,28		114.631,72	47.894,44	

Mobilizacijos ir plietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. CERUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eilatų sąrašė nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiesiems pagal terminuotas, automines ir panašias darbo sutartis)	-673.374,00	-9.712,05				
2							
3	Š viso	-673.374,00	-9.712,05				27

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitain)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

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

Dėl darbo užmokesčio teisės aktu pasikeitimo

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m. Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.290,44	
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-3.290,44	

Mobilizacijos ir pilietinio pasipriešinimo departamentas prie Krašto apsaugos ministerijos, 188772390 L. Sapiegos g. 21, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403327
D/L: 2021-03-23 17:30:17

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	143.787,68	165.525,29
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Į viso	143.787,68	165.525,29