

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

Įmonės kodas 188681478, A. Vivulskio g. 5, Vilnius

**2017 M. BIRŽELIO 30 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. rugpjūčio 11 d. Nr. 2017/2 - 6.11

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1. Jaunimo reikalų departamentas prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau vadinama – departamentas) yra įstaiga prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau vadinama – Socialinės apsaugos ir darbo ministerija).

1.2. Departamento paskirtis – dalyvauti įgyvendinant Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos formuojamą jaunimo politiką.

1.3. Departamentas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos jaunimo politikos pagrindų įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Prezidento dekretais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, taip pat šiais Nuostatais.

1.4. Departamento savininkė yra valstybė. Departamento savininko teises ir pareigas įgyvendina (išskyrus sprendimų dėl departamento reorganizavimo ir likvidavimo priėmimą) Socialinės apsaugos ir darbo ministerija, kuri kontroliuoja departamento veiklą, priima sprendimą dėl jo buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose ir kituose teisės aktuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

1.5. Departamentas yra iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir kitų valstybės piniginių fondų išlaikoma biudžetinė įstaiga, kuriai lėšos skiriamos ir administruojamos Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo nustatyta tvarka. Departamentui finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

1.6. Departamentas yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu bei savo pavadinimu. Departamento buveinės adresas: A. Vivulskio g. 5, LT-03162 Vilnius, Lietuvos Respublika.

2. Departamento veikla

2.1. Pagrindinė veikla – dalyvauti įgyvendinant Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos formuojamą jaunimo politiką. Departamentas įgyvendina programas ir priemones, skirtas jaunimui, jaunimo organizacijoms ir su jaunimu dirbančiomis organizacijomis, administruoja ir tvarko Departamentui priskirtoms programoms bei kitoms priemonėms vykdyti skirtas valstybės biudžeto lėšas, organizuoja konkursus jaunimo ir su jaunimu dirbančių organizacijų projektų ir programų paraiškoms pateikti, atlieka šių projektų paraiškų vertinimą ir atranką, vertina lėšų poreikį ir teikia Socialinės apsaugos ir darbo ministro įgaliotai įstaigai prie ministerijos administruoti atrinktus projektus.

2.2. Europos Sąjungos struktūrinės paramos projekto „Atrask save“ įgyvendinimas įtakoja tolesnę Departamento veiklą stiprinant valstybinį ir nevyriausybinių sektorių, dirbantį su jaunimu, kuriant, skatinant ir stiprinant bendradarbiavimo tarp valstybinio ir nevyriausybinių sektorių formas.

3. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus

3.1. Departamentas kartu su Lietuvos jaunimo organizacijų taryba yra steigėjai ir dalininkai lygiomis dalimis Viešosios įstaigos „Jaunimo tarptautinio bendradarbiavimo agentūra“.

4. Darbuotojų skaičius

4.1. Departamento ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 12 etatų, iš kurių 11 yra valstybės tarnautojų ir 1 darbuotojo, dirbančio pagal darbo sutartį. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Departamente buvo 1 laisvas etatas.

5. Finansiniai metai

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Departamentas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus pavaduotojo, pavaduojančio direktorių 2017 m. sausio 2 d. įsakymu Nr. 2V-01-(1.4) „Dėl Jaunimo reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „eApskaita“ - „Paskata“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamai.

Departamentas taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus: 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 14-ąjį VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotus subjektus“, 16-ąjį VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“, ir 26-ąjį VSAFAS

„Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ reikalavimus.

Nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

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

Apskaitoje nematerialusis turtas skirstomas į šias grupes:

- plėtros darbus;
- programinę įrangą ir jos licencijas;
- patentus ir kitas licencijas;
- literatūros, mokslo ir meno kūrinius;
- kitą nematerialųjį turtą;
- nebaigtus projektus;
- išankstinius apmokėjimus už nematerialųjį turtą.

Departamentas nematerialaus turto pagal grupes turi programinę įrangą ir jos licencijas.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomi Departamento direktoriaus 2014 m. vasario 14 d. įsakymu Nr. 2V-40-(1.4) patvirtinti nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai:

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Departamento direktoriaus 2014 m. vasario 14 d. įsakymu Nr. 2V-40-(1.4):

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	4-90
2.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	5-30
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	7
4.	Mašinos ir įrenginiai	2-12
5.	Transporto priemonės	3-4
6.	Baldai ir biuro įranga	3
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1-5

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

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

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriųs. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška.

Departamento apskaitoje balansinėse sąskaitose registruojamos atsargos skirstomos į šias grupes:

1. strateginės ir neliečiamosios atsargos;
 2. medžiagos ir žaliavos:
 - 2.1. raštinės reikmenys (pavyzdžiui, popierius, segtuvai, rašikliai);
 - 2.2. ūkinės medžiagos (pavyzdžiui, statybinės medžiagos, dažai);
 - 2.3. švaros ir higienos prekės (pavyzdžiui, sanitarijos ir higienos paskirties priemonės);
 - 2.4. kuras, degalai (pavyzdžiui, benzinas, dyzelinas);
 - 2.5. transporto priemonių atsarginės dalys ir tepalai (pavyzdžiui, padangos, akumulatoriai);
 - 2.6. kitos medžiagos ir žaliavos (pavyzdžiui, informaciniai lankstinukai, mokomieji leidiniai, skirti nemokamai išdalinti tikslinei jaunimo daliai).
 3. ūkinis inventoriųs:
 - 3.1. baldai (pavyzdžiui, kėdės, rašomieji stalai, kurių įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę);
 - 3.2. ryšio priemonės ir organizacinė technika (pavyzdžiui, skaičiuotuvai, telefonai, kurių įsigijimo savikaina mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę);
 - 3.3. elektros prietaisai (pavyzdžiui, radijo imtuvai, elektriniai virduliai, kurių įsigijimo savikaina mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę);
 - 3.4. įrankiai (pavyzdžiui, atsuktuvai, grąžtai ir kiti prietaisai, kurių įsigijimo savikaina mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę);
 - 3.5. knygos ir kiti leidiniai (pavyzdžiui, įsigyti specialieji leidiniai, mokomosios knygos bei medžiaga, kuri bus naudojama veikloje daugiau nei vieną kartą);
 - 3.6. spaudai ir antspaudai;
 - 3.7. kitas ūkinis inventoriųs;
- Departamento atsargos nurašomos taikant konkrečių kainų metodą.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą Departamentas įvertina jį įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikio finansinio turto rūšys:

- investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- ilgalaikės gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikio finansinio turto rūšys:

- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus gali būti investicijos į valstybės įmones, akcines ir uždarysias akcines bendroves, įnašai į viešųjų įstaigų, išskyrus

sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų, aukštųjų mokyklų ir mokslinių tyrimų institutų, kapitalą, kai BĮ turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus BĮ įsigijimo momentu registruoja įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje rodomos nuosavybės metodu.

Kiekvieno ketvirčio pabaigoje įstaigos, turinčios kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų, kuriuos reikia apskaičiuoti nuosavybės metodu, pagal kontroliuojamų subjektų iki kito ketvirčio 10 d. pateiktas finansines ataskaitas, (nuosavą kapitalą), apskaičiuoja joms priklausančią nuosavo kapitalo dalį ketvirčio pabaigoje. Investicijos balansinė vertė didinama arba mažinama investuotojui tenkančia subjekto, į kurį investuota, grynojo perviršio ar deficito (grynojo pelno ar nuostolio) dalimi. Taikant nuosavybės metodą atsirandanti investicijos balansinės vertės pokyčio suma yra registruojama nuosavybės metodo įtakos sąskaitoje.

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus finansinės būklės ataskaitoje parodomos A.III eilutėje Ilgalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Departamentas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pagal atsiskaitymo laikotarpį gautinos sumos skirstomos į (grupuojama sąskaitų plano sąskaitose):

- ilgalaikes – gautinos sumos, kurias tikimasi gauti po 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos;

- trumpalaikes – gautinos sumos, kurias tikimasi gauti po 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Departamentas neturi ilgalaikių gautinų sumų. Pagal tikslą gautinos sumos skirstomos į (grupuojama sąskaitų plano sąskaitose):

1. gautinas finansavimo sumas:
 - 1.1. iš valstybės biudžeto;
 - 1.2. iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
 - 1.3. iš užsienio valstybių;
 - 1.4. iš valstybės biudžeto įstaigos veiklai finansuoti;
 - 1.5. iš valstybės biudžeto struktūrinių fondų projektams finansuoti;
 - 1.6. iš kitų šaltinių.
2. gautinas sumas už turto naudojimą;
3. gautinas sumas už parduotas prekes, turtą, paslaugas;
4. gautinas baudas, konfiskacijas ir kitas gautinas netesybas;
5. sukauptas gautinas sumas:
 - 5.1. gautinas sumas iš valstybės biudžeto;
 - 5.2. sukauptas pajamas;
 - 5.3. kitas sukauptas gautinas sumas;
6. kitas gautinas sumas:
 - 6.1. gautinas sumas iš atskaitingų asmenų;

- 6.2. išieškotinas sumas už padarytą žalą;
- 6.3. gautinas grąžintinas finansavimo sumas;
- 6.4. kitas gautinas sumas.

Finansavimo sumos

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

Gautinos finansavimo apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar turtas perduotas. Kai gautinos finansavimo sumos yra gaunamos, registruojamas gautas finansavimas.

Panaudotos finansavimo sumos ir panaudotų finansavimo sumų pajamos arba jų dalis pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos – Departamento iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Departamento nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Departamento gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Departamento sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos registruojamos kaip Departamento finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Departamentas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Pajamos

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

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

Sąnaudos

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

Departamentas kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Sąnaudos dėl nepanaudotų atostogų pripažįstamos kas mėnesį, apskaičiuojant nepanaudotų atostogų sąnaudų pasikeitimą per laikotarpį.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos ataskaitinio ketvirčio apskaitoje kiekvieną kartą gavus sąskaitą faktūrą ar kitus dokumentus, pagal kuriuos pripažįstamos sąnaudos, tačiau ne vėliau kaip iki kito ketvirčio 5 darbo dienos, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip iki kitų metų sausio 12 d. Mėnesio pabaigoje užregistruotų sąnaudų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos.

Jeigu pasibaigus ataskaitiniam ketvirčiui, iki kito ketvirčio 5 darbo dienos Departamentas gavo ne visus sąnaudų pagrindimo dokumentus už ataskaitinį ketvirtį gautas prekes ir suteiktas paslaugas, šios sąnaudos pripažįstamos tame laikotarpyje, kuriame pavėluotai buvo gauti dokumentai.

Turto nuvertėjimas

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

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų

tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Apskaitos politikos keitimas

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė

išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 123329,01 Eur, ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 594580,40 Eur, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 471251,39 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Departamentas įsigijo nematerialaus turto už 175,18 Eur. Išlaidos patirtos dėl įsigijimo antivirusinės paketo „Bitdefender Small Office Security“, skirto Departamento darbuotojų kompiuteriams atnaujinti.

Per ataskaitinį laikotarpį iš apskaitos nėra nurašyta nematerialaus turto.

Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Departamentas neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį perduoto ar perduoto kitiems subjektams nematerialiojo turto nebuvo.

Pridedama išsami informacija apie nematerialiojo turto pasikeitimą lentelėje: „Nematerialiojo turto pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 5 priedas.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 91002,04 Eur, ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 614548,67 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 523546,63 Eur. Žemiau pateikiame informaciją apie kiekviena turto grupę.

Pastatai - likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 19553,44 Eur, pastatų įsigijimo savikaina – 48387,92 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 28834,48 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atlikta patalpų esminių pagerinimo darbų.

Transporto priemonės - likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 0,00 Eur. 2017-06-30 transporto priemonių įsigijimo savikaina – 34464,78 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 34464,78 Eur.

Departamentas ataskaitinio laikotarpio pabaigai savo veikloje naudoja du automobilius Opel Zafira ir Peugeot vietinėms kelionėms, komandiruotėms ir kt. veiklos būtinybei. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitos duomenimis automobiliai visiškai nusidėvėję, tačiau tinkami naudoti.

Baldai ir biuro įranga – likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 71447,60 Eur.

2017-06-30 baldų ir biuro įrangos įsigijimo savikaina – 496728,99 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 523546,63 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Departamentas neįsigijo ilgalaikio materialaus turto.

Per ataskaitinį laikotarpį iš apskaitos nebuvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto.
Per ataskaitinį laikotarpį iš buvo perduoto ir perduoto ilgalaikio materialaus turto.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 0,00 Eur. 2017-06-30 kito ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina – 34966,98 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 34966,98 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto perduoto, perduoto ar nurašyto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, kuris nebenaudojamas Departamento veikloje, turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, taip pat nuvertėjusio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nėra.

Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio eigoje nebuvo.

Pridedama išsami informacija apie ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimą lentelėje: „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 4 priedas.

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 10627,03 Eur. Departamentas kartu su Lietuvos jaunimo organizacijų taryba yra steigėjai ir dalininkai lygiomis dalimis Viešosios įstaigos „Jaunimo tarptautinio bendradarbiavimo agentūra“, kurių investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus įsigijimo savikaina yra 28,96 Eur. Likusi ilgalaikio finansinio turto suma susidarė dėl 2009 metais ekonominės krizės metu valstybės tarnautojams neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio, kuris Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka bus išmokamas 2016-2020 metais procentinėmis dalimis, suma 10598,07 Eur (darbo užmokestis pinigais 8091,37 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 2506,70 Eur).

Pastaba Nr. 4. Atsargos

Atsargų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 13529,64 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų, viso už 2782,92 Eur, sunaudota veikloje – 4736,94 Eur.

Atsargų likutį sudaro:

- Raštinės reikmenys– 3089,70 Eur;
- Ūkinės medžiagos– 23,18 Eur;
- Švaros ir higienos prekės– 96,52 Eur;
- Kuras, degalai ir tepalai – 44,48 Eur;
- Transporto priemonių atsarginės dalys – 2391,16 Eur;
- Ryšio priemonės 90,89 Eur;
- Kitos medžiagos ir žaliavos – 7729,79 Eur;
- Ūkinis inventorių – 63,92 Eur.

Pridedamas išsamus atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį parodytas pridedamoje lentelėje: „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 3 priedas.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitoje išankstinių apmokėjimų suma – 1592642,14 Eur, iš kurios:

- Išankstiniai avansiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, įgyvendinant ES projektą „Atrask save“, sudaro 926342,75 Eur – ES projekto partneriams, kurie yra viešojo sektoriaus subjektai, pagal bendradarbiavimo sutartis veiklos išlaidoms pervestos lėšos ir

išankstiniai mokesčių mokėjimai už būsimo mėn. atostoginius, suma 40,58 Eur. Programos priemonės 3.2 „Jaunimo politikos įgyvendinimas“, suma 68,00 Eur už prenumeratos paslaugas.

- Ateinančių laikotarpių finansavimo sumos, perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams pagal pasirašytas bendradarbiavimo sutartis, įgyvendinant ES projektą „Atrask save“, bus užskaitytos pagal panaudojimo ataskaitas ir išlaidas pagrindžiančius dokumentus ES projekto pabaigoje, sudaro 665000,00 Eur.

- Ateinančių laikotarpių sąnaudas ES projekto „Atrask save“ sudaro 54,04 Eur už darbuotojo būsimo mėn. atsostoginius. Programos priemonės 3.2 „Jaunimo politikos įgyvendinimas“ sudaro 1136,77 Eur, kurios susideda iš pastatų draudimo – 147,42 Eur, automobilių draudimo – 571,27 Eur, leidinių prenumeratos – 394,24 Eur, internetinės svetainės www.jrd.lt administravimo ir duomenų talpinimo paslaugų bei kitos ateinančio laikotarpio sąnaudos – 23,84 Eur.

Pastaba Nr. 6. Per vienerius metus gautinos sumos

Finansinės būklės ataskaitoje per vienerius metus gautina suma sudaro 67963,51 Eur, iš kurios sukauptos gautinos sumos – 67531,67 Eur ir kitos gautinos sumos – 431,84 Eur.

Sukauptos gautinos sumos susideda iš:

- Valstybės biudžeto lėšų, programos 3.2 „Jaunimo politikos įgyvendinimas“ sukauptos finansavimo pajamos, viso 17027,72 Eur, kurias sudaro sukaupytų atostoginių rezervo bei nuo jų socialinio draudimo įmokų suma 14075,28 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos dėl sumažintos darbo užmokesčio dalies nuo 2009 m. suma 2952,44 Eur (darbo užmokestis pinigais, suma 2259,83 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokos, suma 692,61 Eur) ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos iš valstybės biudžeto gautinos sumos už ryšio, kvalifikacijos, ilgalaikio turto remonto, patalpų valymo, komandiruotės, komunalines ir kitas paslaugas bei Departamento vykdomų programų priemonių išlaidas už renginių organizavimą, suma 16598,18 Eur. ES projekto „Atrask save“ sukaupytų atostoginių rezervo bei nuo jų socialinio draudimo įmokų suma 3021,73 Eur ir gautina suma 15442,02 Eur., kuri susidarė dėl vidinio lėšų pasiskolinimo ES projekto „New communication and cooperation model for better information about the youth guarantee“ patirtoms išlaidoms padengti, vadovaujantis tarnybiniu pranešimu Nr. 5S-292-(2.9). ES projekto „New communication and cooperation model for better information about the youth guarantee“ neįvykdytas apmokėjimas iš projekto partnerių, suma 15442,02 Eur.

- Kitas gautinas sumas sudaro sukaupta gautina suma, 431,84 Eur, kurią tikimasi atgauti už pavogtą kompiuterį, sudaro 431,84 Eur.

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Finansinės būklės ataskaitoje 2017-06-30 Departamento „Swedbank“, AB banko sąskaitų likutis viso – 486348,93 Eur, kurį sudaro įgyvendinamų ES projektų lėšų likučiai veiklos išlaidoms. Informacija pateikiama pagal kiekvieną ES lėšomis finansuojamą projektą atskirai:

- „IVO4ALL“ projekto banko sąskaitos likutis – 7353,97 Eur;
- „New communication and cooperation model for better information about the youth guarantee“ banko sąskaitos likutis – 9144,35 Eur;
- „Atrask save“ banko sąskaitos likutis – 469631,03 Eur;
- Departamento pagrindinės banko sąskaitos likutis – 219,58 Eur (kompensacija už komandiruotės išlaidas, kuri gražinta Finansų ministerijai).

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumos

Priedama išsami informacija apie finansavimo sumas pridedamoje lentelėje: „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 6 priedas.

Pastaba Nr. 9. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Finansinės būklės ataskaitoje kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 10598,07 Eur dėl 2009 metais ekonominės krizės metu valstybės tarnautojams neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio, kuris Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka bus išmokamas 2016-2020 metais procentinėmis dalimis. Viso šio ilgalaikio įsipareigojimo suma 2016-2020 m. sudaro 14136,68 Eur (darbo užmokestis pinigais, suma 10815,70 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokos, suma 3320,98 Eur). Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 2017 m., 20 proc. nuo bendros grąžintinos sumos, sudaro 2952,44 Eur, iš kurios darbo užmokestis pinigais darbuotojams, suma 2259,83 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokos, suma 692,61 Eur. Finansinio įsipareigojimo registravimas apskaitoje atliktas remiantis LR Finansų ministerijos raštu 2015-12-11 Nr. (6.3-01)-6K-1509159 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų registravimo apskaitoje“.

Pastaba Nr. 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 78792,59 Eur, iš kurių ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2952,44 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 42708,55 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 160,73 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 17528,85 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 15442,02 Eur.

1) Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 42708,55 Eur, iš jų:

- Valstybės biudžeto lėšomis skolos tiekėjams, viso už 17562,45 Eur, iš jų:
 - Ryšio paslaugoms – 156,56 Eur;
 - Prekių įsigijimui – 316,96 Eur;
 - Komandiruotės išlaidoms – 40,90 Eur;
 - Ilgalaikio turto remontui – 120,00 Eur;
 - Kvalifikacijos kėlimui – 780,00 Eur;
 - Komunalinėms paslaugoms – 392,38 Eur;
 - Reprezentacinėms išlaidoms – 1060,00 Eur;
 - Prenumeratos įsigijimui – 68,00 Eur;
 - Departamento programos priemonių išlaidoms – 14156,55 Eur;
 - Valymo paslaugoms – 144,78 Eur;
 - Kitos paslaugoms – 326,32 Eur;
- ES projekto „Atrask save“ skola tiekėjams už prekes ir paslaugas iš viso 25146,10 Eur, iš jų:
 - Ryšio paslaugoms – 225,90 Eur;
 - Viešinimo paslaugas – 24920,20 Eur.

2) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumos likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro mokėtinos sumos darbuotojams pagal Avanso apyskaitas už komandiruotės išlaidas, suma 160,73 Eur.

3) Sukauptos mokėtinės sumos, viso 17528,85 Eur. Jas sudaro mokėtinė sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos Departamento bei ES projektų darbuotojams pagal „Nepanaudotų sumų ataskaitą“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bei sukaupta įsipareigojimo suma už pavogtą kompiuterį, kurios apmokėjimas bus vykdomas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, 431,84 Eur.

5) Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro ES projekto „New communication and cooperation model for better information about the youth guarantee“ skola projektui „Atrask save“ dėl vidinio lėšų pasiskolinimo, suma 15442,02 Eur. Suma bus gražinta po Mokėjimo prašymo galutinio patvirtinimo 2017 m. III –IV ketv.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso – **658454,81 Eur**. Žemiau pateikiama detali informacija pagal veiklos rezultatų ataskaitą.

1) Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 141896,94 Eur.

Iš valstybės biudžeto lėšų, viso 92351,63 Eur:

Darbo užmokesčio, atostogų, išmokų už nedarbo dienas dėl ligos sąnaudos – 70610,45 Eur; Darbdavio socialinio draudimo sąnaudos – 21741,18 Eur.

Iš valstybės biudžeto ir Europos sąjungos lėšų, įgyvendinant ES projekto „Atrask save“ veiklas, ES projekto „New communication and cooperation model for better information about the youth guarantee“ viso 49545,31 Eur:

Darbo užmokesčio, atostogų, išmokų už nedarbo dienas dėl ligos sąnaudos – 37893,25 Eur; Darbdavio socialinio draudimo sąnaudos – 11652,06 Eur.

2) Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 149678,19 Eur.

3) Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro, viso 5746,86 Eur:

- Šildymo – 1699,97 Eur;
- Elektros energijos – 1107,16 Eur;
- Vandentiekio ir kanalizacijos – 120,76 Eur;
- Ryšių paslaugų – 2304,53 Eur;

Departamentas laikosi tarnybinio judriojo telefono ryšio išlaidų limitų. Per 2017 m. II ketv. neviršijo pagal patvirtintą 2014 m. gruodžio 10 d. LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos įsakymą Nr.A1-630 kuriame nustatytas limitas metams, viso sudaro, 1152,00 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigai patirtos išlaidos, viso 165,85 Eur.

- Kitų komunalinių paslaugų – 514,44 Eur.

4) Komandiruočių sąnaudos – 7479,11 Eur:

- Dienpinigiai Lietuvoje ir užsienyje – 1541,00 Eur;
- Kelionės Lietuvoje ir užsienyje (visų rūšių transporto priemonėmis) – 5316,23 Eur;
- Nakvynės Lietuvoje ir užsienyje – 555,00 Eur;
- Kitos komandiruočių sąnaudos Lietuvoje ir užsienyje (išlaidos draudimui ir kt.) - 66,88 Eur.

5) Transporto sąnaudos – 2694,06 Eur.

6) Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1511,40 Eur.

7) Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 306,42 Eur.

8) Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 11268,67 Eur.

- Sunaudotų raštinės reikmenų bei ūkinių medžiagų – 8633,34 Eur;
- Kito ūkinio inventoriaus – 25,90 Eur;
- Švaros ir higienos prekių – 91,15 Eur;
- Kitų medžiagų ir žaliavų – 597,78 Eur;
- Knygų ir kitų leidinių savikaina – 1920,50 Eur;

9) Finansavimo sąnaudos – 178583,94 Eur patirtos įgyvendinant ES projektą „Atrask save“ dėl savanoriškos veiklos išlaidų kompensavimo (kelionės, maitinimo, socialinio draudimo) ir per ataskaitinį laikotarpį perduotos gautos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams.

10) Kitų paslaugų sąnaudos – 159289,22 Eur, kurias sudaro:

Iš valstybės biudžeto lėšų, 68411,98 Eur:

- Spaudinių prenumeratos – 431,67 Eur;
- Nežinybinė apsauga – 557,34 Eur;
- Pastatų draudimo sąnaudos – 198,52 Eur;
- Banko paslaugų sąnaudos – 174,00 Eur;
- Finansų valdymo sistemos atnaujinimo darbai ir konsultavimo paslaugos – 3133,67 Eur;
- Kompiuterių ir kitos technikos priežiūros paslaugos – 1896,94 Eur;
- Reprezentacinės sąnaudos – 113,64 Eur;
- Patalpų priežiūros sąnaudos, valymo paslaugos – 868,68 Eur;
- Santechnikos darbai – 26,84 Eur;
- Saugaus ryšio duomenų perdavimo – 1528,44 Eur;
- JAVAKIS priežiūros ir palaikymo paslaugos – 3630,00 Eur;
- Netinkamos finansuoti išlaidos pagal Europos socialinio fondo agentūros 2017 m. kovo 10 d. sprendimą dėl pažeidimo Nr. ESFV14-2017-01659, suma 18548,41 Eur
Viešųjų pirkimų procedūrų pažeidimas įsigijant kompiuterinę ir programinę įrangą projekto "Atrask save" darbo vietoms įrengti.
- Kitos išlaidos ir paslaugos – 4676,45 Eur;
- Programos 3.2 „Jaunimo politikos įgyvendinimas“ apimant visas priemones, sąnaudos patirtos įstaigos priemonėms (funkcinis kodas 10.09.01.01, pr. 01.01.01), 32627,38 Eur;

Iš Valstybės biudžeto ir Europos sąjungos lėšų, įgyvendinant projektų veiklas:

Departamento įgyvendinamų ES projektų „Atrask save“, „Jaunimo savanoriška tarnyba“ renginių, mokymų organizavimo ir kt. išlaidos – 71787,17 Eur.

Iš Europos sąjungos lėšų, įgyvendinant projekto veiklas:

- Įgyvendinant projektą „New communication and cooperation model for better information about the youth guarantee“ patirtos sąnaudos už įsigytas viešinio prekes, suma 935,94 Eur.

Iš kitų šaltinių lėšų, 18154,13 Eur:

- Įgyvendinant projektą „IVO4ALL“ patirtos sąnaudos už įsigytas viešinio prekes ir paslaugas, suma 18154,13 Eur.

Pridedama išsami informacija apie veiklos rezultatus „Veiklos rezultatų ataskaita“, 2 priedas.

PRIDEDAMA:

1. priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 2 lapai
2. priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas
3. priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai
4. priedas „Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai
5. priedas „Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai
6. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktoriaus pavaduotojas,
pavadojantis direktorių



Juozas Meldžiukas

Finansų skyriaus vedėja

Sandra Drungilienė

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

JAUNIMO REIKALŲ DEPARTAMENTAS PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188681478, A. Vivulskio g. 5, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017-08-11 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		224958,08	374461,09
I.	Nematerialusis turtas		123329,01	244244,33
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	P01	123329,01	244244,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	91002,04	119589,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		19553,44	20037,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
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		71447,60	99552,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P03	10627,03	10627,03
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2160484,22	1775633,77
I.	Atsargos	P04	13529,64	15483,66
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13529,64	15483,66
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P05	1592642,14	1115449,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	67963,51	65531,90
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	Sukauptos gautinos sumos		67531,67	65100,06
III.6	Kitos gautinos sumos		431,84	431,84
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P07	486348,93	579168,93
	IŠ VISO TURTO:		2385442,30	2150094,86
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	2296051,64	2089137,43
I.	Iš valstybės biudžeto		317852,15	237788,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto			

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1970845,52	1821756,53
IV.	Iš kitų šaltinių		7353,97	29592,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		89390,66	60957,43
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P09	10598,07	10598,07
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		10598,07	10598,07
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P10	78792,59	50359,36
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2952,44	2952,44
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			431,84
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			431,84
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		42708,55	575,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		160,73	9,77
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		17528,85	30947,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		15442,02	15442,02
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2385442,30	2150094,86

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas) Juozas Meldžiukas
(vardas ir pavardė)

(parašas) Sandra Drungilienė
(vardas ir pavardė)

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

JAUNIMO REIKALŲ DEPARTAMENTAS PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188681478, A. Vivulskio g. 5, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-11 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		658454,81	508944,92
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		658454,81	508944,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		226932,10	153851,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		409284,25	355093,42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		22238,46	
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P11	-658454,81	-508944,92
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-141896,94	-101006,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-149678,19	-13391,97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5746,86	-2366,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-7479,11	-5295,95
V.	TRANSPORTO		-2694,06	-2042,02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1511,40	-27,84
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-306,42	-1720,12
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-11268,67	-7127,39
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-178583,94	-101818,24
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-159289,22	-274149,06
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS 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			

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Juozas Meldžiukas
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sandra Drungilienė
(vardas ir pavardė)

9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma																		0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota																		0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)																		0,00
10.3.	Sunaudota veikloje																		0,00
10.4.	Kiti nurašymai																		0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)																		0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10+/-11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+12)	0,00	13529,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13529,64
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)	0,00	15483,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15483,66

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir buro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokejimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			48387,92				34464,78				34966,98			614548,67
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina														0,00
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina														0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto														0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)														0,00
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)	0,00	0,00	48387,92	0,00	0,00	0,00	34464,78	0,00	496728,99	0,00	34966,98	0,00	0,00	614548,67
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-28350,58				-34464,78		-397176,60	X	-34966,98	X	X	-494958,94
7.	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-483,90						-28103,79	X		X	X	-28587,69
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)	X	0,00	-28834,48	0,00	0,00	0,00	-34464,78	0,00	-425280,39	X	-34966,98	X	X	-523546,63
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00
13.	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma**	X									X				0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00

16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16.1.	parduoto	X																											0,00
16.2.	perduoto	X																											0,00
16.3.	nurašyto	X																											0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X																											0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***	X																X											0,00
20.	Neatlyginčiai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***																												0,00
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***	X																X											0,00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***	0,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00
22.1.	parduoto***		X															X											0,00
22.2.	perduoto***		X															X											0,00
22.3.	nurašyto***		X															X											0,00
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X															X											0,00
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***	0,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18+ 24)	0,00	0,00	1955,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91002,04	
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12+19)	0,00	0,00	20037,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119589,73	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

*** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

***. Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto											0,00
16.2.	perduoto											0,00
16.3.	nurašyto											0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)											0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18)	0,00	123329,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123329,01
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12)	0,00	244244,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244244,33

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1	2																	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	237788,47	294897,31	0,00	0,00	-2535,13	0,00	-196062,99	-14479,38	-1756,13	0,00							317852,15
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	94389,62	3560,77	542,98														66946,64
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	143398,85	291336,54	-542,98		-2535,13		-164516,26	-14479,38	-1756,13								250905,51
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti																	0,00
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti																	0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	1821756,53	603985,21	0,00	0,00	-28731,53	0,00	-245135,30	-164104,56	-16924,83	0,00							1970845,52
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	284928,10	7086,20	7086,20														159857,05
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1536828,43	603985,21	-7086,20		-28731,53		-112978,05	-164104,56	-16924,83								1810988,47
4.	Iš kitų šaltinių:	29592,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22238,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7353,97
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti		6650,00	6650,00														0,00
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	29592,43	-6650,00	-6650,00				-15588,46										7353,97
5.	Iš viso finansavimo sumų	2089137,43	898882,52	0,00	0,00	-31266,66	0,00	-463436,75	-178583,94	-18680,96	0,00							2296051,64

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis