

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

Multinės inform. sist. c.

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188763765, Vytenio g. 7 LT-03113, Vilnius

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

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

2015 m. lapkričio 5 d. Nr. V. 259
(data)

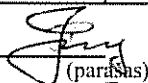
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 278 167,76	6 203 219,12
I.	Nematerialusis turtas	P03	756 178,22	821 319,62
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		756 178,22	821 319,62
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4 521 989,54	5 381 899,50
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		2 108 058,60	2 133 237,56
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		7 597,45	7 902,55
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		116 792,54	212 185,63
II.6	Transporto priemonės		1 637,60	4 537,85
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 286 663,64	3 021 998,94
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 239,71	2 036,97
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		210 631,62	154 486,05
I.	Atsargos	P08	2 889,84	4 018,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 889,84	4 018,96
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	5 427,58	3 471,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	200 169,76	146 996,04
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		199 551,29	146 507,14
III.6	Kitos gautinos sumos		618,47	488,90
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2 144,44	0,00
	IŠ VISO TURTO:		5 488 799,38	6 357 705,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	5 287 830,87	6 210 492,82
I.	Iš valstybės biudžeto		4 101 637,50	4 923 339,41
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 185 266,23	1 285 462,27
IV.	Iš kitų šaltinių		927,14	1 691,14
E.	ISPAREIGOJIMAI	P17	200 968,50	147 212,35

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		200 968,50	147 212,35
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	8 238,96	17 950,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84 742,05	1 967,79
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	107 987,49	127 294,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	0,01	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,01	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	-200,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,01	200,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5 488 799,38	6 357 705,17

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

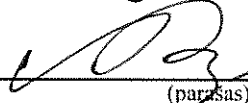

(parašas)

Petras Jakavonis

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus viršininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Arūnas Bartaška

(vardas ir pavardė)

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

Muitinės inform. sist. c.

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188763765, Vytėnio g. 7 LT-03113, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015 m. lapkričio 5 d. Nr. VA-260
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 338 709,91	2 350 868,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 338 709,91	2 350 868,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 127 586,32	2 227 583,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		175 177,73	76 629,07
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		35 945,86	46 656,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1 363,03	1 346,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1 363,03	-1 346,09
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-2 338 707,88	-2 350 896,57
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1 060 510,64	-1 079 492,61
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1 012 529,90	-989 336,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-106 584,76	-106 369,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-44 980,13	-22 620,79
V.	TRANSPORTO		-4 474,58	-3 221,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-331,30	-218,95
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-26 797,48	-16 856,70
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-3 516,70	-3 096,02
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		-55 718,36	-121 299,84
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-22 604,03	-8 239,03
XIV.	KITOS		-660,00	-144,81
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2,03	-28,24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	P23	-2,03	-0,72
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	-28,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	-28,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Petras Jakavonis
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus viršininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Arūnas Bartaška
(vardas ir pavardė)

(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
2015.01.01 - 2015.09.30

Muitinės inform. sist. c.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4923339,41	1202463,10	0,09	54134,92	-692,73	0,00	-2074666,25	0,00	-2941,04	0,00	0,00	4101637,50
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4921111,27	5170,54	0,09	54134,92	-692,73	0,00	-880594,59	0,00	-18,45	0,00		4099111,05
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2228,14	1197292,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-1194071,66	0,00	-2922,59	0,00		2526,45
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):	1285462,27	41495,65	0,05	33361,91	0,00	0,00	-175053,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1185266,23
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1284219,35	0,00	0,05	33361,91	0,00	0,00	-137257,11	0,00	0,00	0,00		1180324,20
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1242,92	41495,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-37796,54	0,00	0,00	0,00		4942,03
4.	Iš kitų šaltinių:	1691,14	35159,15	-0,03	22,74	0,00	0,00	-35945,86	0,00	0,00	0,00	0,00	927,14
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1691,14	0,00	-0,03	22,74	0,00	0,00	-786,71	0,00	0,00	0,00		927,14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	35159,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-35159,15	0,00	0,00	0,00		0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	6210492,82	1279117,90	0,11	87519,57	-692,73	0,00	-2285665,76	0,00	-2941,04	0,00	0,00	5287830,87

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

MUITINĖS INFORMACINIŲ SISTEMŲ CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2015-09-30 SUTRUMPINTAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Muitinės informacinių sistemų centras (toliau – MISC) yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įmonės kodas 188763765.

Adresas: Vytenio g. 7, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Muitinės informacinių sistemų centras atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jam pavestų duomenų apdorojimo valdymo funkcijas, kuria bendrą integruotos muitinės informacinės sistemos (toliau - MIS) politiką bei strategiją ir organizuoja jos įgyvendinimą.

Muitinės informacinių sistemų centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos muitinės įstatymu, Tarnybos Lietuvos Respublikos muitinėje statutu, Valstybės tarnybos įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos Tarptautinėmis sutartimi, Muitinės departamento generalinio direktoriaus įsakymais ir kitais teisės aktais bei šiais nuostatais.

MISC kontroliuojamų subjektų neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje MISC pareigybių sąrašė buvo patvirtintos 86 pareigybės.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

MISC buhalterinę apskaitą tvarko ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro vadovaudamasi Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Muitinės departamento generalinio direktoriaus 2009 m. sausio 13 d. įsakymu Nr. 1B-15 „Dėl Muitinės departamento ir jam pavaldžių muitinės įstaigų apskaitos politikos formavimo ir įgyvendinimo nuostatų patvirtinimo (2014 m. rugsėjo 26 d. įsakymo Nr. 1B-679 redakcija).

Apskaitai tvarkyti naudojamas kompiuterinės programinės įrangos paketas SAP, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti apskaitą remiantis teisės aktų ir apskaitos politikos reikalavimais.

MISC 2015 m. III ketvirčių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2015 m. rugsėjo 30 d. duomenimis.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

MISC teikiamą 2015 m. III ketvirčių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. finansinės būklės ataskaita.
2. veiklos rezultatų ataskaita.

Informacija apie finansavimo sumų pokytį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 3 priede pateiktą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 2015-01-01 – 2015-09-30, (pridedama).

Finansinės būklės ataskaita, kurioje pateikta 2015 m. rugsėjo 30 d. ir lyginamoji 2014 metų informacija. Prie ataskaitos pateiktos pastabos:

1. pastaba P03 – Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį MISC patikėjimo teise gavo iš Muitinės departamento nematerialaus turto už 20409,21 Eur. Nurašyta visiškai nudėvėto ilgalaikio nematerialiojo turto už 48,53 Eur. Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį 85502,04 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė yra 756178,22 Eur.

2. pastaba P04 – Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį MISC patikėjimo teise gavo iš Muitinės departamento ilgalaikio materialaus turto už 67069,23 Eur. Nurašyta visiškai nudėvėto ilgalaikio materialaus turto už 1935624,08 Eur. Apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 926979,33 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė yra 4521989,54 Eur.

3. pastaba P08 - Atsargos Per 2015 m. III ketvirčius MISC įsigyta atsargų už 2564,52 Eur, iš centralizuotų pirkimų už 3131,08 Eur, neatlygintinai gauta iš Muitinės departamento 41,13 Eur, perduota Vilniaus teritorinei muitinei atsargų (uniforminių rūbų) už 692,73 Eur, sunaudota atsargų įstaigos veikloje už 6173,12 Eur. Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2889,84 Eur.

4. pastaba P09 - Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 5427,58 Eur, kuriuos sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos:

- 1725,72 Eur ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų;
- 111,84 Eur ateinančių laikotarpių transporto draudimo sąnaudų;
- 764,93 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudų už SSL sertifikatus;
- 72,39 Eur ateinančių laikotarpių spaudos prenumeratos sąnaudos;
- 2752,70 Eur komandiruočių ateinančių laikotarpių sąnaudos.

5. pastaba P10 - Per vienerius metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 200169,76 Eur per vienerius metus gautinų sumų, iš jų sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 194602,88 Eur, gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 4948,41 Eur, 192,63 Eur gautinos sumos iš debitorių (komunalinių išlaidų atstatymas) ir 425,84 Eur gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (išmokėti komandiruočių išlaidų avansai darbuotojams).

6. pastaba P11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banko nebiudžetinėje sąskaitoje 2015 m. rugsėjo 30 d. buvo 2144,44 Eur. MISC sąskaitoje valstybės biudžeto lėšų, gautų darbo užmokesčiui, komandiruotėms, komunalinių ir kitų paslaugų išlaidoms apmokėti, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

7. pastaba P12 – Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 5287830,87 Eur.

Iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gauta 1202463,10 Eur, iš jų: 1151155,33 Eur valstybės biudžeto lėšų, 51307,77 Eur perduoto gauto finansavimo sumų iš Muitinės departamento (centralizuotas paslaugų ir atsargų pirkimas). Neatlygintinai gauta iš kitų viešojo sektoriaus subjektų – 54134,92 Eur finansavimo sumų nepiniginiam turtui. Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduota 692,73 Eur valstybės biudžeto finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti. Panaudota savo veikloje 2074666,25 Eur, gražinta į valstybės biudžetą 2941,04 Eur. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas laikotarpio pabaigoje – 0,00 Eur.

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti 41495,65 Eur pagal programą “Muitinė 2020. Neatlygintinai gauta iš kitų viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sumų nepiniginiam turtui – 33361,91. Panaudota savo veikloje 175053,65 Eur.

Iš kitų šaltinių per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti 35159,15 Eur pagal programą teikti papildomas mokamas muitinės paslaugas juridiniams ir fiziniams asmenims (centralizuotas pirkimas). Neatlygintinai gauta iš kitų viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sumų nepiniginiam turtui – 22,74 Eur. Panaudota savo veikloje 35945,86 Eur.

8. pastaba P17 – Įsipareigojimai. Ilgalaikių įsipareigojimų MISC neturi. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 200968,50 Eur trumpalaikių įsipareigojimų, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos– 8238,96 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 84742,05 Eur bei sukauptos mokėtinos sumos – 107987,49 Eur.

9. pastaba P18 – Grynasis turtas. Vadovaujantis 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ ir kitų su euro įvedimu Lietuvos Respublikoje susijusių teisės aktų reikalavimais sąskaitų plano sąskaitos likučiai buvo perskaičiuoti pagal dimensijas (valstybės funkciją, finansavimo šaltinį, programą, ekonominės klasifikacijos išlaidų ar pajamų straipsnį), detalias debitorių, kreditorių ir kiekvieno turto vieneto sumas taip, kad būtų galima nustatyti sąskaitos likutį atitinkančią sumą pagal dvejybinio įrašo sąsajas iki privalomų apskaitos segmentų lygio bendros sumos.

Vykdam aukščiau minėto VSAFAS 9 punkto reikalavimus, sąskaitų plano sąskaitų likučiai FAS sistemoje buvo perskaičiuoti ir perskaičiavimo rezultatai bei koreguojamieji 31 „Sukauptas perviršis ar deficitas“ sąskaitos įrašai buvo registruojami sistemoje sukurtame 2014 m. 16 laikotarpyje. Skirtumas - 0,01 Eur susidaręs dėl plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, pripažintas ankstesnių metų perviršiu arba deficitu ir parodytas ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“.

Vadovaujantis 28-ojo VSAFAS 20 punkto reikalavimais 2015 m. III ketvirčio finansinėse ataskaitose palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus rankiniu būdu taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

Dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių sumų litais perskaičiavimo į eurus pagal dvejybinio įrašo sąsajas, kaip to reikalauja 28-ojo VSAFAS 8 punktas, nereikšmingai nesutampa 2014 m. finansinės būklės ataskaitos stulpelio „Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena“ eilutės su 2015 m. finansinės būklės ataskaitos stulpelio „Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena“ eilutėmis. Skirtumai įkelti į 2015 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto lentelę „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir rodomi pergrupavimo eilutėje/stulpelyje, taip, kad neturėtų poveikio 2015 m. sąskaitų apyvartoms.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama informacija 2015 m. rugsėjo 30 d. Prie ataskaitos pateiktos pastabos:

1. pastaba P21 - Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos. Ataskaitinio laikotarpio MISC pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1363,032 Eur, apskaičiuotos už suteiktas paslaugas. Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 1363,03 Eur.

2. pastaba P22 – Pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitiniu laikotarpiu MISC pripažino 2338707,88 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, iš jų MISC pareigybių sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažintos 1060510,64 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

3.. pastaba P23 - Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai. Per 2015 m. III ketvirtį užregistruoti delspinigiai už laiku neapmokėtas paslaugas 2,03 Eur.

Finansų skyriaus viršininkas



Arūnas Bartaška

Parengė
D. Kubiliūtė, tel. 845 2666052