

VYRIAUSIOJI TARNYBINĖS ETIKOS KOMISIJA

2020 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-08-21 Nr. 1
Vilnius

I. Bendroji dalis

Vyriausioji tarnybinės etikos komisija (toliau – Komisija) yra biudžetinė įstaiga, turinti juridinio asmens teises, savo antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir pavadinimu „Vyriausioji tarnybinės etikos komisija“. Komisijos registracijos kodas 188736355. Adresas – Vilniaus g. 27, Vilnius.

Komisija – Lietuvos Respublikos Seimo įsteigta ir jam atskaitinga kolegiali priežiūros institucija. Komisija vykdo priežiūrą, siekdama suderinti valstybinėje tarnyboje dirbančių asmenų privačius ir visuomenės viešuosius interesus, taip pat siekdama užtikrinti, kad priimant sprendimus, pirmenybė būtų teikiama viešiesiems interesams, kad būtų įtvirtintas priimamų sprendimų nešališkumas ir užkirstas kelias atsirasti bei plisti korupcijai valstybinėje tarnyboje. Komisija vykdo lobistinės veiklos įstatymo priežiūrą, užtikrina valstybinėje tarnyboje dirbančių asmenų privačių interesų deklaravimo procesą.

Filialų bei kitų struktūrinių padalinių Komisija neturi.

Komisija neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

II. Apskaitos politika

Komisijos 2020 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatas ir kitų teisės aktų reikalavimus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami taikant dvejybinį įrašą. Komisijos apskaitos politikoje taikomi būdai leidžia teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Komisija tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų turinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Apskaitos dokumentai sudaryti nuo 2015 m. sausio 1 d. naudojant piniginių vienetą – eurą.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa „1C“, kuri yra pritaikyta apskaitai vesti pagal VSAFAS reikalavimus. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės

funkcija, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

III. Pastabos

1. Straipsnyje „Ilgalaikis nematerialusis turtas“ nurodyta nematerialiojo turto likutinė vertė 2020 m. birželio 30 d. – 387747,50 Eur.

2. Straipsnyje „Ilgalaikis materialusis turtas“ nurodyta materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14853,09,80 Eur.

3. Straipsnyje „Atsargos“ nurodyta ataskaitinio laikotarpio pabaigai nesunaudotos medžiagos ir ūkinis inventorių – 23373,88 Eur.

4. Per vienerius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudaro 174102,34 Eur. Šią sumą sudaro gautini asignavimai už 2020 metų birželio mėnesį išrašytoms tiekėjų sąskaitoms apmokėti, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų dalis, kurią reikės gražinti 2020 metais, sukauptas atostogų rezervas.

5. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai atsiskaitomojoje sąskaitoje. Likutis 2020 m. birželio 30 d. – 19,11 Eur, sąskaitoje skirtoje projekto įgyvendinimui – 51231,71 Eur.

6. Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 4 priede.

7. Ilgalaikių įsipareigojimų Komisija neturi.

8. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, 2009-2013 metais neproporcingai sumažintas darbo užmokesčio einamųjų metų dalis ir atostogų rezervui sukauptos sąnaudos. Suma – 131273,98 Eur.

9. Pagrindinės veiklos pajamos 2020 m. birželio 30 d. – 584280,46 Eur.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 584280,46 Eur. Iš jų: darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 412060,63 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4976,69 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 3553,71 Eur, nuomos – 3392,23 Eur (perdavus turtą Valstybės įmonei Turto bankui, mokamas atlygis už turto valdymo ir priežiūros paslaugas), kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 80297,20 Eur.

Komisijos pirmininkas

Edmundas Sakalauskas

Vyriausioji finansininkė

Gintauta Dudutienė

Valstybės įmonė Turto bankas
Klaipėda
Sąjūdžio gatvė 101

Vyriausioji tarnybinės etikos komisija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188736355

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020.08.21

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		584280,46	480552,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		584280,46	480552,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		509910,41	464541,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		74370,05	16010,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		584280,46	480552,35
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		412060,63	363873,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4976,69	7645,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3553,71	5085,11
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			3872,34
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			1154,95
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		80000,00	223,85
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		3392,23	2789,83
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		80297,20	95907,26
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
H.	PELNO MOKĖSTIS			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS			
J.	METODO ĮTAKĄ			
K.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
L.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Komisijos pirmininkas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Edmundas Sakalauskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Gintauta Dudutienė

(vardas ir pavardė)

2020.08.21 10:00 AM

Vyriausioji tarnybinės etikos komisija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

188736355

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020.08.21 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		402600,59	274927,28
I.	Nematerialusis turtas		387747,50	255097,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		387747,50	255097,50
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		14853,09	19829,78
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
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		14120,61	18932,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		732,48	897,16
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		248727,04	187202,54
I.	Atsargos		23373,88	22392,56
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		23373,88	22392,56
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			1,84
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		174102,34	119323,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		268,27	268,27
III.3	Gautinos finansavimo sumos		643,44	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		173190,63	119055,20
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		51250,82	45484,67
	IŠ VISO TURTO:		651327,63	462129,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS		530876,95	343052,42
I.	Iš valstybės biudžeto		60584,28	61306,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		470292,67	281745,69
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		120450,69	119077,41
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		120450,69	119077,41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		13057,18	13057,18
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		2989,36	253,28
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		412,00	1774,80
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		103992,15	103992,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
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			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		651327,63	462129,82

_____ Komisijos pirmininkas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Paršas)

_____ Edmundas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

_____ Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Paršas)

_____ Gintauta Dudutienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji tarnybinės etikos komisija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188736355

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

(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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	IS valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gauta iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių	61306,73	514039,09					515404,98				643,44	60584,28
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29880,18	631,14					3946,89					26564,43
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	31426,55	513407,95					511458,09				643,44	34019,85
2.	IS savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gauta iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neišskaitant finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ES projektams finansuoti)	281745,69	203287,03					14740,05					470292,67
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	244581,95	180200,00					1029,80					423752,15
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	37163,74	23087,03					13710,25					46540,52
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso viso finansavimo sumų:	343052,42	717326,12					530145,03				643,44	530876,95

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