



**POLICIJOS DEPARTAMENTAS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS**

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos
Ekonomikos ir finansų departamentui

2018 – 04 – Nr. 5-S-

DĖL METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos teikia metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudarytą pagal 2017 metų paskutinės dienos duomenis.

PRIDEDAMA: 187 lapai.

Vyriausiasis patarėjas

Romualdas Voišnis

Jolanta Doval, tel. (8 5) 219 8650, el. p. jolanta.doval@policija.lt

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		20.444.646,68	16.050.371,67
I	Nematerialusis turtas	P03	1.643.450,16	1.754.991,51
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.227.087,79	1.094.325,39
I.3	Kitas nematerialusis turtas		312.966,93	351.912,94
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		103.395,44	308.753,18
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	18.702.908,53	14.147.779,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.825.128,87	2.853.414,17
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		305.477,69	354.810,58
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.560.045,78	3.639.478,51
II.6	Transporto priemonės		553.354,68	1.537.277,13
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		777.088,04	2.025.165,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22.653,16	22.093,28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		7.659.160,31	3.715.540,19
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	98.287,99	147.600,88
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		10.819.275,93	9.358.156,39
I	Atsargos	P08	4.225.709,06	5.716.755,07
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.215.662,58	5.716.480,07
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		10.000,00	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		46,48	275,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	3.473.163,73	1.905.451,35
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	570.325,89	556.809,32
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	9.984,48	11.500,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		514.670,84	509.111,92
III.6	Kitos gautinos sumos		45.670,57	36.196,84
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.550.077,25	1.179.140,65
	IŠ VISO TURTO:		31.263.922,61	25.408.528,06

(tęsinys kitame puslapyje)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	29.572.290,62	23.015.515,16
I	Iš valstybės biudžeto		26.481.605,14	20.488.277,72
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.864.493,41	2.243.451,21
IV	Iš kitų šaltinių		226.192,07	283.786,23
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.369.024,97	2.161.472,18
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		478.067,58	179.374,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	379.779,59	31.773,15
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		98.287,99	147.600,88
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		890.957,39	1.982.098,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			20.000,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	152.651,13	1.399.182,30
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		344,60	872,49
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		344,60	774,73
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			97,76
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	297.371,63	242.118,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21.539,58	10.078,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	407.214,48	301.738,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	11.835,97	8.109,22
F	GRYNASIS TURTAS	P18	322.607,02	231.540,72
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		322.607,02	231.540,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		91.066,30	10.711,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		231.540,72	220.829,16
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		31.263.922,61	25.408.528,06

Vyriausiasis patarėjas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Romualdas Voišnis

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos valdybos direktorė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Edita Filipavičiūtė

(vardas ir pavardė)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		16.538.091,30	15.738.954,79
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		16.356.148,76	15.566.484,93
I.1	Iš valstybės biudžeto		14.798.395,71	14.158.439,47
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.493.655,74	1.361.922,66
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		64.097,31	46.122,80
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		181.942,54	172.469,86
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	199.284,04	185.761,96
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-17.341,50	-13.292,10
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-16.454.826,72	-15.716.535,10
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-6.691.268,24	-5.299.221,37
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.152.601,80	-3.204.070,08
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-518.106,92	-269.009,57
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-834.294,23	-908.599,59
V	TRANSPORTO		-49.967,53	-41.404,13
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-309.446,74	-105.623,58
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-339.902,42	-246.179,71
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-84.566,71	-1.517,98
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2.745.861,02	-3.338.181,46
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-15.849,68	-54.570,85
XI	NUOMOS		-97.260,12	-994.001,56
XII	FINANSAVIMO		-155.150,42	-50.050,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.073.329,25	-924.737,69
XIV	KITOS		-387.221,64	-279.367,53
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		83.264,58	22.419,69
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		17.092,13	15.761,49
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	29.588,26	28.029,75
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-12.496,13	-12.268,26
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-9.290,41	-27.469,62
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		91.066,30	10.711,56
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		91.066,30	10.711,56
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausiasis patarėjas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Romualdas Voišnis

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos valdybos direktorė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Filipavičiūtė

(vardas ir pavardė)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						220.829,16	220.829,16	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		10.711,56	10.711,56	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						231.540,72	231.540,72	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		91.066,30	91.066,30	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						322.607,02	322.607,02	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Vyriausiasis patarėjas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterinės apskaitos valdybos direktorė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), ieigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Romualdas Voišnis
(vardas ir pavardė)

Edita Filipavičiūtė
(vardas ir pavardė)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.899.118,56	689.388,45	2.588.507,01	138.026,04	1.027.106,10	1.165.132,14
I	Iplaukos		13.002.514,86	10.686.753,90	23.689.268,76	6.558.583,08	11.885.217,24	18.443.800,32
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		12.096.487,21	10.645.206,98	22.741.694,19	5.912.088,11	11.828.019,79	17.740.107,90
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		5.201.762,07	10.645.206,98	15.846.969,05	3.797.139,32	11.828.019,79	15.625.159,11
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.875.610,89	0,00	6.875.610,89	2.018.355,14	0,00	2.018.355,14
I.1.4	Iš kitų šaltinių		19.114,25	0,00	19.114,25	96.593,65	0,00	96.593,65
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		135.544,84	0,00	135.544,84	158.705,68	0,00	158.705,68
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		52,00	41.546,92	41.598,92	1.963,55	57.197,45	59.161,00
I.6	Gautos palūkanos		836,42	0,00	836,42	3.810,81	0,00	3.810,81
I.7	Kitos įplaukos		769.594,39	0,00	769.594,39	482.014,93	0,00	482.014,93
II	Pervestos lėšos		-4.865.248,97	0,00	-4.865.248,97	-1.344.012,75	-7,09	-1.344.019,84
II.1	Į valstybės biudžetą		-196.502,41	0,00	-196.502,41	-233.725,53	-7,09	-233.732,62
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-35.752,52	0,00	-35.752,52	-28.184,00	0,00	-28.184,00
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-4.632.994,04	0,00	-4.632.994,04	-1.048.219,62	0,00	-1.048.219,62
II.6	Kitiems subjektams					-33.883,60	0,00	-33.883,60
III	Išmokos	P02	-6.238.147,33	-9.997.365,45	-16.235.512,78	-5.076.544,29	-10.858.104,05	-15.934.648,34
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-4.083.092,82	-2.612.367,37	-6.695.460,19	-3.332.478,76	-1.898.654,97	-5.231.133,73
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-159.738,47	-435.088,01	-594.826,48	-263.054,77	-133.949,88	-397.004,65
III.3	Komandiruočių		-421.784,34	-505.417,71	-927.202,05	-467.151,36	-501.766,28	-968.917,64
III.4	Transporto		-11.800,43	-74.657,93	-86.458,36	-4.829,60	-92.599,09	-97.428,69
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-104.398,04	-203.181,88	-307.579,92	-20.666,16	-81.459,50	-102.125,66
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-165.919,04	-318.710,24	-484.629,28	-46.486,24	-235.307,09	-281.793,33
III.7	Atsargų įsigijimo		-342.383,98	-4.785.597,63	-5.127.981,61	-462.178,07	-6.119.425,31	-6.581.603,38
III.8	Socialinių išmokų		-13.469,70	-2.480,41	-15.950,11	-48.773,50	-3.967,34	-52.740,84
III.9	Nuomos		-33.568,67	-91.433,08	-125.001,75	-6.022,92	-986.691,25	-992.714,17
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-373.216,99	-962.179,94	-1.335.396,93	-152.647,81	-773.866,71	-926.514,52
III.11	Sumokėtos palūkanos		-3.594,39	-6.251,25	-9.845,64	-13.487,74	-14.065,41	-27.553,15
III.12	Kitos išmokos		-525.180,46	0,00	-525.180,46	-258.767,36	-16.351,22	-275.118,58

(tęsinys kitame puslapyje)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.909.985,26	-11.933.900,17	-14.843.885,43	-4.012.913,82	-6.453.457,33	-10.466.371,15
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.909.985,26	-11.933.900,17	-14.843.885,43	-4.012.913,82	-6.453.457,33	-10.466.371,15
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.381.900,61	11.244.511,72	13.626.412,33	2.502.367,81	5.426.351,23	7.928.719,04
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-436.400,93	-690.286,23	-1.126.687,16	-650.475,50	-1.027.106,10	-1.677.581,60
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3.523.239,45	11.934.859,17	15.458.098,62	3.242.431,31	6.453.457,33	9.695.888,64
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.316.815,57	11.934.859,17	13.251.674,74	1.691.884,30	6.453.457,33	8.145.341,63
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.206.423,88	0,00	2.206.423,88	1.539.463,97	0,00	1.539.463,97
IV.4	Iš kitų šaltinių					11.083,04	0,00	11.083,04
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-704.908,24	0,00	-704.908,24	-89.588,00	0,00	-89.588,00
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-29,67	-61,22	-90,89			
D	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-97,31	0,00	-97,31			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.370.936,60	0,00	1.370.936,60	-1.372.519,97	0,00	-1.372.519,97
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.179.140,65		1.179.140,65	2.551.660,62		2.551.660,62
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.550.077,25		2.550.077,25	1.179.140,65		1.179.140,65

Vyriausiasis patarėjas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Romualdas Voišnis

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos valdybos direktorė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Edita Filipavičiūtė

(vardas ir pavardė)

**POLICIJOS DEPARTAMENTO PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS
VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
Nr. _____

I. BENDROJI DALIS

Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos Vidaus reikalų ministerijos (toliau – Policijos departamentas) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 188785847.

Adresas: Saltoniškių g. 19, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Policijos departamentas yra vidaus reikalų centrinė įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti ir kontroliuoti policijos sistemos veiklą, siekiant užtikrinti asmens, visuomenės saugumą ir viešąją tvarką.

Policijos departamentas yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas bankuose SEB ir Swedbank, antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu, policijos standartą ir ženklą. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Vidutinis darbuotojų skaičius per laikotarpį – 320.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už 2017 metus.

Policijos departamento veiklos tikslai – padėti policijos generaliniam komisarui formuoti policijos veiklos strategiją ir kontroliuoti jos įgyvendinimą, organizuoti ir įgyvendinti teritorinių policijos įstaigų valdymą.

Policijos departamentui pavaldžios įstaigos yra:

Įstaigos kodas	Pavadinimas	Adresas
191008762	Alytaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Alytaus m. sav. Alytaus m. Jotvingių g. 8
191008196	Kauno apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Kauno m. sav. Kauno m. Vytauto pr. 91
191008577	Klaipėdos apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Klaipėdos m. sav. Klaipėdos m. Kauno g. 6
191207757	Marijampolės apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Marijampolės sav. Marijampolės m. J. Basanavičiaus a. 2
291008610	Panevėžio apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Panevėžio m. sav. Panevėžio m. Tulpių g. 60
190521648	Šiaulių apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Šiaulių m. sav. Šiaulių m. Aušros al. 19
190453332	Tauragės apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Tauragės r. sav. Tauragės m. Gedimino g. 17
190547027	Telšių apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Telšių r. sav. Telšių m. Žemaitės g. 34
290218260	Utenos apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Utenos r. sav. Utenos m. Aušros g. 22
191688326	Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Birželio 23-iosios g. 10
191005848	Lietuvos policijos antiteroristinių operacijų rinktinė „Aras“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. M. K. Paco g. 4
302442625	Lietuvos policijos mokykla	Mokslo g. 2, Mastaičių k., Alšėnų sen., Kauno r. sav.
188785270	Lietuvos kriminalinės policijos biuras	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Saltoniškių g. 19
188785085	Lietuvos kelių policijos tarnyba	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Mėnulio g. 11
188785313	Lietuvos policijos kriminalistinių tyrimų centras	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Liepyno g. 11A

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Policijos departamento finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už 2017 metus, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Apskaitos politika buvo tvirtinama ir keičiama įsakymais: Lietuvos policijos generalinio komisaro 2010 m. lapkričio 4 d. įsakymu Nr. 5–V–857 „Dėl laikinojo Policijos departamento prie Vidaus reikalų ministerijos apskaitos vadovo patvirtinimo“, Lietuvos policijos generalinio komisaro 2015 m. sausio 22 d. įsakymu Nr. 5–V–61 „Dėl Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos apskaitos vadovo patvirtinimo“. Nuo 2017 metų sausio 1 d. Policijos departamentas tvarko apskaitą vadovaujantis apskaitos politika, kuri patvirtinta Lietuvos policijos generalinio komisaro 2016 m. gruodžio 13 d. įsakymu Nr. 5–V–1050 „Dėl Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai Policijos departamento ir policijos įstaigų apskaitoje. Apskaitos politikos nuostatos neprieštaruoja VSAFAS nuostatoms, ji taikoma Policijos departamento ir policijos įstaigų buhalterinėje apskaitoje.

Policijos departamento finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Policijos departamentas vadovaujasi VSAFAS.

Policijos departamento apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- kaupimo;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines 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.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Vėlesnių įvertinimų metu jis vertinamas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą (nuvertėjimą). Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir įstaigos naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį padaromos. Tačiau, jeigu galima patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą nematerialųjį turtą ir gauti iš to turto didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus turto, t. y. atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas, šių išlaidų suma turi būti didinama turto įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, 1 (pirmos) dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 (pirmos) dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, po to kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Likvidacinė nematerialiojo turto vertė lygi nuliui.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius, kurių pirminis sąrašas yra pateiktas 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, gražinama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo gražinimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas turi būti peržiūrimas ir, jei reikia, patikslinama kiekvienų finansinių metų pabaigoje. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas gerokai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis turi būti atitinkamai koreguojamas. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Policijos departamentas taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus policijos generalinio komisaro.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pagal jo pobūdį skirstomas į šias grupes:

1. žemė;
2. pastatai:
 - 2.1. gyvenamieji pastatai;
 - 2.2. negyvenamieji pastatai – gamybiniai, administraciniai ir kiti pastatai, išskyrus nekilnojamąsias kultūros vertybes;
3. infrastruktūros ir kiti statiniai – infrastruktūros statiniai, t. y. keliai, tiltai, viadukai, tuneliai, komunikacijos tinklai, kanalizacijos sistemos, vandens, elektros energijos tiekimo sistemos ir kiti statiniai, išskyrus nekilnojamąsias kultūros vertybes;
4. nekilnojamosios kultūros vertybės;
 - 4.1. kultūros paveldo statiniai;
 - 4.2. kitos nekilnojamosios kultūros vertybės;
5. mašinos ir įrenginiai:
 - 5.1. gamybos mašinos ir įrenginiai;
 - 5.2. ginkluotė ir karinė technika;
 - 5.3. medicinos įranga;
 - 5.4. kitos mašinos ir įrenginiai;
 - 5.5. radijo, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga;
6. transporto priemonės – lengvieji ir kroviniai automobiliai, autobusai ir kitos motorinės transporto priemonės, kurioms privaloma teisinė registracija, skirtos žmonėms ir kroviniams vežti;
7. baldai ir biuro įranga:
 - 7.1. baldai;
 - 7.2. kompiuterinė įranga;
 - 7.3. kita biuro įranga: organizacinė technika, inventorių ir kitas panašus ilgalaikis materialusis turtas;
8. kilnojamosios kultūros vertybės;
 - 8.1. muziejinės vertybės;
 - 8.2. antikvariniai ir meno kūriniai;
 - 8.3. kitos kilnojamosios kultūros vertybės;
9. kitas ilgalaikis materialusis turtas:
 - 9.1. scenos meno priemonės;
 - 9.2. bibliotekų fondai;
 - 9.3. kitos vertybės;
 - 9.4. kitas ilgalaikis materialusis turtas;

10. nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – visos statybos, montavimo ir kitos panašios išlaidos, patirtos, iki ilgalaikio materialiojo turto vienetas bus paruoštas naudoti, ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, iki šis turtas bus gautas ir paruoštas naudoti:

- 10.1. nebaigta statyba;
- 10.2. esminio pagerinimo darbai;
- 10.3. išankstiniai apmokėjimai.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį (toliau – PVM), jei jis negražinamas arba netraukiamas į atskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo išlaidų ir susijusios su turto paruošimu naudoti iki jo naudojimo pradžios, yra įtraukiamos į jo įsigijimo ar pasigaminimo savikainą.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės, po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomos tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

Policijos departamentas patikslina turto tikrąją vertę kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengdamas metines finansines ataskaitas. Turto tikroji vertė taip pat turi būti koreguojama per atskaitinį laikotarpį, Policijos departamentui gavus naujos informacijos, kuria vadovaujantis tikrosios vertės pasikeitimas yra reikšmingas, ir (arba) atsiradus naujų aplinkybių (pvz., atlikus turto esminio pagerinimo darbus). Turto tikrosios vertės pokytis (padidėjimas ir sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Tikrosios vertės sumažėjimo sumos dalis, viršijanti tikrosios vertės rezervo sąskaitoje užregistruotą sumą, pripažįstama turto nuvertėjimo sąnaudomis. Vėlesnių vertinimų metu turto tikrajai vertei padidėjus, tikrosios vertės rezervas registruojamas tik tada, kai padengiama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma. Nurašant ar parduodant tokį turtą, tikrosios vertės rezervo dalis, susijusi su šiuo turtu, turi būti perkeliama į einamųjų metų paviršio ar deficito sąskaitą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, 1 (pirmos) dienos. Nusidėvėjimas neskačiuojamas nuo kito mėnesio 1 (pirmos) dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas buvo perduotas, nurašytas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Likvidacinė materialiojo turto vertė yra lygi 1 proc. įsigijimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, kurie nustatyti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus. Policijos departamentas taiko materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus policijos generalinio komisaro.

Jei Policijos departamentas pradėjo naudoti nebaigtos statybos grupei priskiriamą objektą, pagal galutinį atliktų darbų priėmimo ir perdavimo aktą turtas iš nebaigtos statybos sąskaitos perkeliamas į atitinkamą ilgalaikio materialiojo turto sąskaitą, atiduodamas eksploatuoti ir nusidėvėjimas skaičiuojamas bendra tvarka, kaip nurodyta policijos generalinio komisaro įsakymu tvirtinamo Policijos įstaigų, kurių buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai, ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašo skyriuje „Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas“.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomi, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius, kurių pirminis sąrašas yra pateiktas 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant atskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį atskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, grąžinama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo

grąžinimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu vadovaujantis 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis.

Rekonstravimo ir remonto išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo rekonstravimo ir remonto darbų rezultato. Rekonstravimo ir remonto išlaidų suma turi būti didinama ilgalaikio materialiojo turto savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas, jeigu išlaidos reikšmingai pailgino turto naudingo tarnavimo laiką arba reikšmingai pagerino turto naudingąsias savybes. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

1. medžiagos ir žaliavos:
 - 1.1. medžiagos ir žaliavos;
 - 1.2. kuras, degalai, tepalai;
 - 1.3. medžiagos mokslo ir mokymo tikslams;
 - 1.4. atsarginės dalys;
 - 1.5. kitos medžiagos ir žaliavos;
 - 1.6. šaudmenys;
 - 1.7. ginklų dalys ir priežiūros priemonės;
 - 1.8. ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys;
 - 1.9. medikamentai;
 - 1.10. maisto produktai;
2. ūkinis inventorių:
 - 2.1. ūkinis inventorių – indai, baldai, įrankiai, įvairi technika;
 - 2.2. padangos, akumulatoriai ir kitas transporto inventorių;
 - 2.3. apranga ir patalynė;
 - 2.4. ginklai;
 - 2.5. amunicija;
3. nebaigta gaminti produkcija;
4. nebaigtos vykdyti sutartys;
5. pagaminta produkcija;
6. atsargos, skirtos parduoti (perduoti);
7. kitas turtas, skirtas parduoti:
 - 7.1. ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti;
 - 7.2. biologinis turtas, skirtas parduoti.

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

Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, taikomi FIFO ar konkrečių kainų atsargų įkainojimo būdai. Atsargos, sunaudotos veikloje ir nurašytos, finansinėse ataskaitose parodomos, įvertinus (FIFO) „pirmas gautas – pirmas išduotas“ metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiau įsigytos atsargos), išskyrus medikamentus, kuriems naudojamas konkrečių kainų metodas.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos yra parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. 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 ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Policijos departamente naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma kiekiu ir vertine išraiška nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžtį, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, ir 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ nuostatas.

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. kitos ilgalaikės gautinos sumos;
2. kitas ilgalaikis finansinis turtas;
3. išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. per vienus metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
2. išankstiniai apmokėjimai;
3. pinigai ir pinigų ekvivalentai;
4. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pagal tikslą gautinos sumos skirstomos į:

1. gautinas trumpalaikes finansines sumas;
2. gautinas finansavimo sumas;
3. gautinas sumas už turto naudojimą;
4. gautinas sumas už parduotas prekes, turtą, paslaugas;
5. gautinas sumas už konfiskuotą turtą, baudas ir kitas netesybas;
6. sukauptas gautinas sumas;
7. kitas gautinas sumas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinos sumos nenurašomos tol, kol Policijos departamentas ar policijos įstaigos turi teisę į gautinas sumas.

Ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Sudarant finansinės būklės ataskaitą, gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje turi būti mažinama įvertintų abejotinų gautinų sumų dydžiu. Šioms sumoms yra skaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos jos gali būti nurašomos suėjus senaties terminui arba esant kitoms svarbioms aplinkybėms, pvz., skolininkui bankrutavus. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Policijos įstaigų, kurių buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai, išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše, kuris tvirtinamas policijos generalinio komisaro įsakymu.

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

Bešeimininkio, konfiskuoto turto, daiktinių įrodymų apskaita, saugojimas, grąžinimas ir pripažinimas atliekomi organizuojamas ir vykdomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos baudžiamuoju kodeksu, Lietuvos Respublikos baudžiamojo proceso kodeksu, Lietuvos Respublikos administracinių teisės pažeidimų kodeksu, Lietuvos Respublikos civilinio proceso kodeksu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. gegužės 26 d. nutarimu Nr. 634 „Dėl Bešeimininkio, konfiskuoto, valstybės paveldėto, į valstybės pajamas perduoto turto, daiktinių įrodymų lobių ir radinių perdavimo, apskaitymo, saugojimo, realizavimo, grąžinimo ir pripažinimo atliekomi taisyklių patvirtinimo“ ir policijos generalinio komisaro patvirtintais teisės aktais.

Areštuotos piniginės lėšos ir piniginiai užstatai (depozitinės sumos), kurie nėra daiktiniai įrodymai, laikomi atskiroje banko sąskaitoje. Iki euro įvedimo dienos užsienio valiuta buvo užpajamuota pagal gavimo dienos Lietuvos banko oficialų lito ir užsienio šalių valiutų kursą, todėl po euro įvedimo apskaitoje užregistruota užsienio valiuta perskaičiuojama pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą.

Lietuvos policijos generalinio komisaro įsakymu nustatyta tvarka gali būti saugoma užsienio valiuta, Lietuvos Respublikos ir kitų šalių vertybiniai popieriai (akcijos, obligacijos, čekiai, vekseliai), taurieji metalai, brangakmeniai.

Iš areštuotų ir kitų asmenų paimti pinigai, kurie laikomi daiktiniais įrodymais, įtraukiami į nebalansinę apskaitą ir saugomi policijos generalinio komisaro įsakymu nustatyta tvarka.

Konfiskuotas turtas, kurio nepriima Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, pripažįstamas atliekomi ir parduodamas metalo arba kitų atliekų supirktuvei.

Konfiskuotas turtas, gavus leidimą teisės aktų nustatyta tvarka naudoti veikloje, registruojamas tikraja verte.

Bešeimininkis, konfiskuotas turtas ir daiktiniai įrodymai registruojami nebalansinėse sąskaitose. Bešeimininkis, konfiskuotas turtas ir daiktiniai įrodymai iš nebalansinių sąskaitų nurašomi teisės aktų nustatyta tvarka.

Bešeimininkio, konfiskuoto turto ir daiktinių įrodymų apskaitos ypatumai nustatyti atitinkamos turto grupės apskaitos tvarkos apraše.

Finansavimo sumos

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

1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;

2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

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

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinius skirstomos į:

1. finansavimo sumas iš užsienio valstybių;

2. finansavimo sumas iš tarptautinių organizacijų;

3. finansavimo sumas iš Europos Sąjungos (finansinė parama);

4. finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);

5. finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;

6. finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtoms kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

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

Finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai įstaiga kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

1. ilgalaikės mokėtinos sumos;

2. ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Policijos departamentas turės sumokėti priteistas sumas);

3. ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai;

4. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama:

1. trumpalaikiai atidėjiniai;

2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis:

2.1. ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

2.2. ilgalaikių socialinių išmokų įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

2.3. kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

3. mokėtinos finansavimo sumos;

4. pervestinos sumos;

5. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;

6. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

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

1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

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

Policijos departamentas turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio ūkinio įvykio;

tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tik informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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

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

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

Finansinė nuoma

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos lemia) bent viena iš šių sąlygų:

1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
2. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
3. nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 proc. turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti. Ekonominio tarnavimo laikas apima ribotą laikotarpį, kuriuo gali teikti naudą viešojo sektoriaus ar kito subjekto veikloje naudojamas turtas. Ekonominio tarnavimo laikas taip pat gali būti nustatomas pagal gaminių ir produkcijos vienetų, kuriuos viešojo sektoriaus ar kitas subjektas tikisi pagaminti (gauti) naudodamas šį turtą, skaičių;
4. nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 proc. nuomojamo turto tikrosios vertės;
5. nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik nuomininkas.

Jei vertinant sutartį nustatoma, kad netenkinama nė viena šios apskaitos politikos 106 punkte išvardytų sąlygų ir neaišku, kaip apskaitoje registruoti pagal sutartį perimamą ar perduodamą turtą ir su juo susijusius įsipareigojimus, reikia atsižvelgti į 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas papildomas sąlygas, kurioms (ar bent vienai iš jų) esant nuoma ar kitoks turto perdavimas pagal sutartį gali būti laikomas finansine nuoma:

1. pagal sutartį nuomininkas privalo padengti dėl sutarties nutraukimo susidariusius nuomotojo nuostolius, susijusius su turto kainos pokyčiais;
2. pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto tikrosios vertės svyravimo nuomos laikotarpio pabaigoje, pagal sutartį tenka nuomininkui;

3. nuomininkas pasibaigus nuomos laikotarpiui turi teisę pratęsti nuomos sutartį ilgesniam laikotarpiui už mokesį, daugiau nei 30 procentų mažesnį už tokio turto nuomos rinkos kainą.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei tokie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Veiklos nuoma

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

Pajamos

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

Kitos pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Policijos departamentas ar policijos įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Kitos pajamos apskaitomos atėmus PVM, jei Policijos departamentas yra PVM mokėtojas.

Kitomis pajamomis laikoma tik Policijos departamento gaunama ekonominė nauda. Policijos departamento pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Jei Policijos departamentas yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nelaikoma įstaigos pajamomis ir apskaitoje registruojamos kaip apskaičiuotos pajamos ir į biudžetą negražintinai pervestinos pajamos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos arba parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Tuo atveju, kai mokėjimas yra atidėtas ilgesniam nei 12 (dvylikos) mėnesių laikotarpiui ir už atidėtą mokėjimą nėra skaičiuojamos palūkanos arba palūkanų norma reikšmingai skiriasi nuo rinkos palūkanų normos, tikroji pajamų vertė yra apskaičiuojama diskontuojant visas ateityje gautinas sumas taikant apskaičiuotų palūkanų normą ir tikrosios bei nominaliosios vertės skirtumą per atidėto mokėjimo laikotarpį pripažįstant palūkanų pajamomis, priskiriamomis prie finansinės ir investicinės veiklos.

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.

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaičiuojant į ją atgautino PVM). Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Europos centrinio banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos galiojusį Europos centrinio banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Jei ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupės vienetas pirminio pripažinimo metu buvo įvertintas tikraja verte, vėliau jis negali būti apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą.

Atsargos laikomos nuvertėjusiomis, jei atsargų grynoji realizavimo vertė mažesnė už jų įsigijimo savikainą. Tokiu atveju įsigijimo savikainos ir grynosios realizavimo vertės skirtumo suma registruojama atsargų nuvertėjimo sąskaitose, pripažįstant atitinkamo dydžio nuvertėjimo sąnaudas. Bet kokio atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo suma turi būti mažinamos atitinkamos to laikotarpio, kuriuo padidėjo grynoji realizavimo vertė, sąnaudos ir, jei turtas įsigytas iš finansavimo sumų, registruojama panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos ir finansavimo sumos (panaudotos) arba sukauptos finansavimo pajamos.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, gražinama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo gražinimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsiamiems 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.

Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai apskaitoje turi būti registruojami atsižvelgiant į 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas – apskaičiuota nuvertėjimo suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, išskyrus gautinų sumų nuvertėjimo nuostolius, kurie yra priskiriami pagrindinės ar kitos veiklos sąnaudoms. Šios nuostatos netaikomos išankstinių apmokėjimų ir pinigų nuvertėjimui, kuris registruojamas apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ reikalavimus.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie jį aiškinamajame rašte nebūtina.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

Kai nėra tikra, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti (tikimybė yra didesnė nei 10 procentų ir mažesnė nei 50 procentų), ir šio fakto negalima patikimai įvertinti, informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus turi būti atskleidžiama aiškinamajame rašte. Kai labiau tikėtina, kad įsipareigojimus reikės padengti turtu (tikimybė yra didesnė nei 50 procentų), ir šią sumą galima patikimai įvertinti, jie apskaitoje registruojami balansinėse sąskaitose.

Kai nėra tikra, kad ekonominė nauda bus gauta (tikimybė didesnė nei 50 procentų ir mažesnė nei 90 procentų; baudų, delspinigių ir kitų netesybų atveju tikimybė mažesnė nei 50 procentų), informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte. Kai ekonominė nauda yra labiau tikėtina (tikimybė didesnė nei 90 procentų; baudų, delspinigių ir kitų netesybų atveju didesnė nei 50 procentų), turtas apskaitoje registruojamas balansinėse sąskaitose.

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 draudžiamojo 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 klaidų taisymas

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

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertine išraiška individualiai arba kartu su kitomis ataskaitinį laikotarpį nustatytais klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei reikšmingumo dydis, apskaičiuotas nuo savo per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų.

Reikšmingumo dydis vertinamas pagal esminę klaidą ir laikoma, kad suma yra reikšminga, jei yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės, bet ne mažesnė kaip 10 000 (dešimt tūkstančių) Lt iki 2014 m. gruodžio 31 d. ir 3 000 (trys tūkstančiai) Eur – nuo 2015 m. sausio 1 d.

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

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte:

1. esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kurį esminė klaida buvo padaryta;

2. koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami eurais.

PASTABOS

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus policijos generalinio komisaro 2014 m. vasario 4 d. įsakymu Nr. 5-V-105 „Dėl Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“, kurie nustatyti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1158 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo.

Nematerialiam turtui nustatyti normatyvai: taikomajai programinei įrangai – 2 metai; programinei įrangai, jos licencijoms ir techninė dokumentacijai – 3 metai; telekomunikacinio tinklo techninei dokumentacijai – 3 metai; patentams, išradimams, licencijoms, išgytoms kitoms teisėms – 6 metai; kitam nematerialiajam turtui – 2 metai.

Didžiąją dalį įstaigos nematerialiojo turto 2017 metų pabaigai sudarė programinė įranga ir licencijos 1.227.087,79 Eur (2016 metų pabaigai programinės įrangos ir licencijos grupės turto likutinė vertė sudarė 1.094.325,39 Eur). Per 2017 metus šios grupės turto įsigijimo savikaina padidėjo dėl įsigijimų iš valstybės biudžeto lėšų: interneto svetainių kysis-nusikaltimas.lt ir stokipolicija.lt, išgytų licencijų NEO PI-R rezultatų apdorojimo programos, keleivių duomenų informacinės sistemos programinės įrangos 2-ųjų branduolių IBM MQAdvanced, PĮ MagicDraw 18.4 FR Teamwork Server, operacinių sistemų Microsoft Windows Professional 10 ir Microsoft Windows 10 Pro, dėl įsigytos programinės įrangos Policijos informacinės sistemos licencijuojamos veiklos posistemis, virtualios aplinkos rezervinio kopijavimo Veeam Availability Suite Enterprise for VMwARE, virtualizacijos VMware vSphere Enterprise Plus, dėl įsigytų pirkimų planavimo ir registravimo modulio specialisto darbo vietų, dėl programinės įrangos „Policijos informacinės sistemos mokymų organizavimo posistemis“, „Dokumentų valdymo sistemos diegimas“, POLIS naršyklės tobulinimo darbų. Vykdamas projektus, finansuotinus iš nacionalinės Vidaus saugumo fondo 2014–2020 m. programos, įsigyta vaizdo apsaugos sistemos programinė įranga, programa Prinect, programinė įranga Audio įrašų autentiškumo analizės ACU-Expert option TD, programinė įranga Audio įrašų triukšmų šalinimo ACU-Expert option SE, programinė įranga slaptažodžių spėjimo "Passware Kit Forensic, programinė įranga mobiliųjų įrenginių tyrimo, programinė įranga IT Tyrimų, licencijos Software, Microsoft Office Pro Plus 2016. Pagal Norvegijos finansinio mechanizmo programos projektą „Lietuvos ir Norvegijos policijos bendradarbiavimo ir gebėjimų stiprinimas kovojant su smurtu artimoje aplinkoje ir smurtu lyties pagrindu“ įsigyta programine įranga "Policijos registruojamų administracinių įvykių registras" ir programinė įrangos POLIS naršyklė tobulinimo darbai. Pagal vykdomą projektą „EURODAC sistemos įsigijimas ir priežiūra“ – programinė įranga (pirštų atspaudų įvedimo ir perdavimo į Eurodac) Cogent LiveScan Eurodac CLS.

Per 2017 metus perduoto Policijos departamentui pavaldžioms įstaigoms nematerialaus turto įsigijimo savikaina yra – 348.681,17 Eur (likutinė vertė – 344.190,52 Eur).

Per visą laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma – 822.814,11 Eur įtraukta į pagrindines veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Turto nuvertėjimo nuostolių per ataskaitinį laikotarpį nepripažinta, nepanaikinta ir nesumažinta.

Nematerialiojo turto atsiperkamųjų verčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatoma, nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė nepasikeitė.

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 9.080.474,67 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje per 2017 metus buvo nurašytas (2016 metais likutinė vertė – 81.778,04 Eur).

Naujo turto, įsigyto perduoti turto ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto ne VSS turto nėra.

Tyrimų išlaidų, pripažintų to laikotarpio sąnaudomis – nėra.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytą formą.

Kita informacija yra pateikta 2 priede „Nematerialiojo turto pastabos“.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus policijos generalinio komisaro 2014 m. vasario 4 d. įsakymu Nr. 5-V-105 „Dėl Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“, kurie nustatyti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1158 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo.

Ilgalaikiam materialiam turtui nustatyti normatyvai: pastatams – nuo 15 iki 115 metų; infrastruktūros ir kitiems statiniams – nuo 10 iki 60 metų; nekilnojamiesiems kultūros paveldams – 20 metų; gamybos mašinoms ir įrenginiams – nuo 5 iki 20 metų; ginkluotei, ginklams ir karinei technikai – nuo 7 iki 15 metų; medicinos įrangai – nuo 5 iki 9 metų; apsaugos įrangai – 5 metai; filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrenginiams – nuo 3 iki 5 metų; radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiams ir įrangai – nuo 3 iki 15 metų; kitoms mašinoms ir įrenginiams – nuo 2 iki 12 metų; transporto priemonėms – nuo 3 iki 12 metų; baldams – nuo 4 iki 15 metų; kompiuteriams ir jų įrangai – 4 metai; kitai biuro įrangai – nuo 5 iki 8 metų; scenos meno priemonėms – 3 metai; muzikos instrumentams – nuo 10 iki 15 metų; ūkiniam inventoriui – nuo 3 iki 8 metų; specialiems drabužiams ir avalynei – nuo 2 iki 3 metų; kitam ilgalaikiam materialiam turtui – 3 metai; sportiniam inventoriui – nuo 4 iki 7 metų; specialiajai laboratorijos įrangai – nuo 5 iki 10 metų.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos 3 straipsnio 5 dalimi ir Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-466 „Dėl finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymo Nr. 1-K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“, 54 ir 60 punktais 2012 metais policijos generalinio komisaro 2012 m. spalio 29 d. įsakymu Nr. 5-V-733 „Dėl Policijos departamento prie Vidaus reikalų ministerijos bei jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio materialiojo turto likvidacinės vertės dydžių nustatymo“, patvirtinti Policijos departamento ir jam pavaldžių įstaigų ilgalaikio materialiojo turto likvidacinės vertės dydžiai – nustatytas likvidacinės vertės dydis – 1 proc. nuo įsigijimo ar pasigaminimo savikainos.

Didžiąją dalį įstaigos ilgalaikio materialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė mašinų ir įrenginių grupė – 6.560.045,78 Eur. Per 2017 metus šios grupės turto įsigijimo savikaina padidėjo dėl iš valstybės biudžeto lėšų įsigytų nardymo aparatų, išminuotojų kostiumų, telekomunikacinės įrangos, povandeninių prožektorių, mokomųjų treniruoklių, vaizdo registratorių, elektros srovės generatoriaus, alkoholio kiekio matavimo prietaisų Drager Alcotest 7510, ginkluotės. Vykdam projektus, finansuotinus iš nacionalinės Vidaus saugumo fondo 2014–2020 m. programos, įsigyta duomenų rinkimo įranga, poligrafinė leidybinė ir spaudos inžinerijos įranga, telekomunikacinė įranga, kriminalistinių tyrimų įranga elektroninių nusikaltimų ir atakų prieš informacines sistemas tyrimams atlikti, įranga, skirta transporto priemonių numerių atpažinimo sistemos tobulinimui, laboratorinė įranga, skirta narkotinių medžiagų ir jų pirmtakų tyrimui, modernizuojama saugos centrų infrastruktūra, laboratorinė įranga, skirta balistiniams, daktiloskopiniams, DNR ir kitiems tyrimams, įranga LPAOR „Aras“ išminuotojų pajėgumų stiprinti. Pagal Norvegijos finansinio mechanizmo programos projektus įsigyti telefonai ir termovizoriai. Pagal vykdomą projektą „EURODAC sistemos įsigijimas ir priežiūra“ – elektroninio daktiloskopavimo įrenginiai.

Per ataskaitinį laikotarpį didžiąją dalį gauto ilgalaikio turto sudaro turtas gautas iš pavaldžių policijos įstaigų. Iš Lietuvos Respublikos ginklų fondo prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos gauto turto likutinė vertė sudaro 16.270,84 Eur (savikaina – 36.470,69 Eur, nusidėvėjimas – 20.199,85 Eur), ir iš Vadovybės apsaugos departamento prie Vidaus reikalų ministerijos gauto turto likutinė vertė sudaro 0 Eur (savikaina – 490,97 Eur, nusidėvėjimas – 490,97 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma – 2.329.787,69 Eur. Pagal panaudos sutartis perduoto turto nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pagrindinėje veikloje.

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 8.100.789,32 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje – 78.610,40 Eur.

Turtas, kuris nenaudojamas įprastinėje veikloje ir, iš kurio gaunamos pajamos iš nuomos, - tai patalpos, skirtos kavinei įrengti. Kavinės nuomojamo pastato dalies ploto likutinė vertė – 14.643,42 Eur.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė: automobilių – 483.484,84 Eur.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) priežastys:

1) turtas perkeltas į atsargas parduoti – kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina – 4.647,81 Eur ir kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 11.276,65 Eur, ir sukauptas nusidėvėjimas atitinkamai – 4.601,33 Eur ir 11.276,65 Eur;

2) išpirktų, nuomos (pagal sudarytas automobilių veiklos nuomos sutartis) laikotarpiui nepasibaigus, automobilių savikainos tikslinimas. Sutartys atitiko 19–asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ finansinės nuomos sutarčių kriterijus, dėl ko apskaitoje buvo užregistruotas turtas ir įsipareigojimai turto vertės dengimo suma, kuri buvo patikslinta išpirkus automobilius.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių nėra.

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 66 punkto ir 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ 6 punkto nuostatomis, prieš sudarydamas finansines ataskaitas viešojo sektoriaus subjektas turi nustatyti, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Vadovaujantis 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ 17 punktu, jeigu viešojo sektoriaus subjektas turto dėl tam tikrų aplinkybių visiškai negali naudoti savo veikloje, tokio naudojimo vertė yra lygi nuliui. Tokiais atvejais turi būti įvertinama turto grynoji realizavimo vertė. Jeigu turto grynoji realizavimo vertė taip pat lygi nuliui arba jos neįmanoma įvertinti, apskaitoje yra registruojamas turto nuvertėjimas, lygus to turto likutinei vertei (kuri taip pat yra ir balansinė vertė) turto nuvertėjimo nustatymo metu. Atsižvelgiant į šio punkto nuostatas statybos projektui, kuris turi nuvertėjimo požymių, 2014 metais apskaitoje užregistruotas 100 proc. nuvertėjimas, lygus ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei. Turto nuvertėjimo nuostolių per ataskaitinį laikotarpį nepripažinta, nepanaikinta ir nesumažinta.

Informacija apie ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal turto grupes pateikta 3 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Kita informacija yra pateikta 4 priede „Ilgalaikio materialiojo turto pastabos“.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pagrindinėje veikloje, kadangi perduotas turtas yra policijos įstaigoms ir naudojamas policijos įstaigų pagrindinei veiklai vykdyti. Informacija apie pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinę vertę pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, panaudos laikotarpį ir galimybę ją pratęsti pateikta 16 priede „Turto atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų perdavimo sutarčių, pastabos“.

Pastaba Nr. P05, P06. Ilgalaikis finansinis turtas.

Policijos departamentas teikia šią informaciją apie finansinį turtą:

- Išvestinių finansinių priemonių įstaiga neturi. Tikrąją vertę apskaitoje registruojamo finansinio turto įstaiga neturi. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų įstaiga neturi;

- Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos kitos ilgalaikės gautinos sumos. Vadovaujantis Policijos departamento apskaitos vadovo nuostatomis gautinos baudos, kitos netesybos registruojamos remiantis teismo sprendimu ar kitu teise į netesybas įrodančiu dokumentu jo įsigaliojimo dieną (arba tą dieną, kuri numatyta teismo sprendime ar kitame dokumente). Kol nepasibaigė apskundimo terminas, šios sumos registruojamos nebalansinėse sąskaitose, o vėliau, priklausomai nuo sumokėjimo tikimybės, jos perkeliama į balansines sąskaitas arba paliekamos nebalansinėse sąskaitose. Į balansines sąskaitas gautina suma perkeliama tuomet, kai jos gavimo tikimybė, praeitų finansinių metų duomenimis, viršija 50 proc. Atsižvelgiant į tai kad gavimo tikimybė neviršija 50 proc., baudos ir kitos netesybos yra apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

- 2015 m. birželio 30 d. priėmus Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymą Nr. XII-1927 pakoreguota informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pagal paaiškėjusias naujas aplinkybes. Pagal šiame įstatyme nustatytą formulę apskaičiuotos darbo užmokesčio kompensacijų sumos, apskaitoje užregistruoti įsipareigojimai, vadovaudamasi 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Kadangi šis įsipareigojimas bus įvykdytas ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jis laikomas ilgalaikiu. Apskaičiavus grąžintiną darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sumą apskaitoje taip pat kartu užregistruotos kitos ilgalaikės gautinos sumos iš valstybės

biudžeto ir panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos. Šių gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 98.287,99 Eur (iš jų 76.451,76 darbo užmokesčio kompensacijoms ir 21.836,23 Eur socialinio draudimo įmokoms mokėti) (5 priedas);

- Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 7 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“;
- Informacija apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai informacija apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodamas formą, pateikta 8 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“;
- Gautinų sumų nuvertėjimas nepripažintas;
- Ilgalaikius terminuotų indėlių įstaiga neturi;
- Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 9 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“;
- Finansinio turto, išskyrus pinigus, kurių naudojimas apribotas, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Informaciją apie atsargų apskaitos politiką pateikta šio aiškinamojo rašto skyriuje „Apskaitos politika“.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 6 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo sumažinta atsargų vertė.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų įstaiga neturi.

Per 2017 metus, vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 71 punktu, ilgalaikis turtas, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuotas į atsargas. Sprendimo parduoti priežastis – turtas visiškai susidėvėjęs ir netaisomas. Iki perkeliant į atsargas, ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti, buvo priskirtas kompiuterinės įrangos grupei (įsigijimo savikaina – 4.647,81 Eur) ir kito ilgalaikio materialiojo turto grupei (įsigijimo savikaina – 11.276,65 Eur).

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinių apmokėjimų sumą sudaro:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
		2017-12-31	2016-12-31
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	3.252.332,44	1.738.585,89
2.	Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams		67.767,20
3.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
4.	Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos		1.236,07
5.	Ateinančių laikotarpių socialinio draudimo sąnaudos	0,13	382,93
6.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	220.864,08	97.479,26
	IŠ VISO:	3.473.196,65	1.905.451,35

Ateinančių laikotarpių sąnaudas 2017 metų pabaigai didžiaja dalimi sudaro sumokėtas Interpolo mokesčiai – 27.999,00 Eur, kai sumokama už visus metus iš anksto, serverių garantinė priežiūra – 45.549,66 Eur, "X-Ways Forensic" techninis palaikymas – 31.756,83 Eur, programinės įrangos Cellebrite UFED4PC techninis palaikymas – 68.259,58 Eur, Oracle licencijų techninis aptarnavimas – 21.344,97 Eur ir kt.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams didžiaja dalimi sudaro mokėjimai pagal sutartis: 1.798.471,40 Eur už uniforminę aprangą, 1.409.843,70 Eur už ginkluotę, priemones ir medžiagas, skirtas pareigūnams mokyti ir darbui, 38.171,00 Eur avansinis mokėjimas dėl pagal rangos sutartį dėl stogo remonto darbų.

Išankstinius apmokėjimus kitiems subjektams metų pradžioje sudarė pervestos lėšos pagal vykdomą ERASMUS Bendrojo ugdymo, profesinio mokymo, aukštojo mokslo ir suaugusiųjų švietimo projektą (Žmogaus studijų centrai, UAB – 23.557,60 Eur, Latvijos policijai – 16.560,80 Eur, Belgijos policijai – 27.648,80 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį šios institucijos pateikė ataskaitas apie lėšų panaudojimą.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitoje užregistruotas išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas UAB „Bitė Lietuva“ – 32,92 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus taip pat yra pateikta 7 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto dėl pervestų uždirbtų pajamų – 8.951,21 Eur, sukauptos finansavimo pajamos – 503.650,56 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos – 2.069,07 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
		2017-12-31	2016-12-31
1.	Gautini delspinigiai	1.293,38	1.314,68
2.	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	17.525,74	6.076,15
3.	Išieškotinos sumos už padarytą žalą		
4.	Kitos gautinos sumos	27.328,87	28.806,01
	IŠ VISO:	46.147,99	36.196,84

Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – pervestos sumos atašė įgyvenamųjų patalpų nuomai apmokėti – 6.043,83 Eur, bei gautinos sumos iš atskaitingų asmenų pagal vykdomus Europos Sąjungos „Dvynių“ programos projektus (Europos Sąjungos „Dvynių“ programos projektas Jordanijoje „Sienų ir apgyvendinimo departamento gebėjimų stiprinimas“ ir Europos Sąjungos „Dvynių“ programos projektas Turkijoje „Žandarmerijos centrinės vadovybės pagalbos moterims ir vaikams padalinių organizacinių gebėjimų didinimas“) – 11.364,00 Eur.

Kitas gautinas sumas didžiąją dalimi sudaro išrašytos sąskaitos faktūros komunalinių paslaugų sąnaudoms kompensuoti.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitoje užregistruotas gautinų sumų už nuomą nuvertėjimas UAB „Galaitis“ dėl ilgiau nei metus nesumokamos skolos už nuomą – 1.607,95 Eur ir kitų gautinų sumų nuvertėjimas UAB „Galaitis“ dėl ilgiau nei metus nesumokamos skolos už komunalines paslaugas ir nesumokėtus delspinigių – 477,42 Eur.

Informacija apie gautinas sumas taip pat yra pateikta 8 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Įstaigos banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko 2.550.077,25 Eur. Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) – 2.117.550,42 Eur – tai vykdomų projektų lėšos (78.331,22 Eur bendrojo finansavimo lėšos, 1.631.333,94 Eur finansinės paramos lėšos.), Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšos – 407.609,06 Eur ir biudžeto asignavimai 276,20 Eur (grąžintos į valstybės išdo sąskaitas iki 2018 m. sausio 10 d.). Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių – tai kitos lėšos, pavedimų lėšos, paramos lėšos. Policijos departamento lėšos gaunamos iš Lietuvos automobilių direkcijos pagal kelių priežiūros ir plėtros programą rodomos skiltyje „Biudžeto asignavimai“ atsižvelgiant į Finansų ministerijos konsultacinio centro konsultaciją 2014-08-19 ID:406412.

Lietuvos banko valdybos 2011 m. lapkričio 24 d. nutarimu Nr.03-196 „Dėl akcinės bendrovės bankas Snoras nemokumo, banko licencijos atšaukimo ir kreipimasi į teismą dėl bankroto bylos iškėlimo“ AB bankas SNORAS pripažintas nemokiu. Apskaitoje užregistruota 1.940.419,01 Lt (561.984,19 Eur) įšaldytų lėšų sąskaitoje. Atsižvelgiant į Finansų ministerijos interneto svetainėje paskelbtą informaciją dėl AB bankas Snoras ir į pateiktas Finansų ministerijoje įsteigto Konsultacinio centro konsultacijas dėl įšaldytų lėšų nuvertėjimo bei vadovaujantis atsargumo principu, 2011 m. gruodžio 31 d. buhalterinėje apskaitoje užregistruotas pinigų įšaldytose sąskaitose 100 procentų nuvertėjimas.

Informacija apie pinigų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikta 9 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos 29.572.290,62 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 10 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai“.

Ataskaitos „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 10 skiltyje parodyta suma 67.767,20 Eur perduotų finansavimo sumų ne VSS. Buvo užregistruoti išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams – ankstesniais laikotarpiais pervestos lėšos pagal vykdomą ERASMUS Bendrojo ugdymo, profesinio mokymo, aukštojo mokslo ir suaugusiųjų švietimo projektą (Žmogaus studijų centrai, UAB - 23.557,60 Eur, Latvijos policijai - 16.560,80 Eur, Belgijos policijai - 27.648,80 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį šios institucijos pateikė ataskaitas apie lėšų panaudojimą.

Pastaba Nr. P13, P14. Finansiniai įsipareigojimai (ilgalaikiai ir trumpalaikiai).

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro: 379.779,59 Eur – tai ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, ir 98.287,99 Eur – apskaičiuotos darbo užmokesčio kompensacijų sumos (tai kompensuojamas darbo užmokestis, dėl sumažintų valstybės tarnautojų ir teisėjų pareiginės algos (atlyginimo) koeficientų, valstybės tarnautojų priedų už kvalifikacines klases).

Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 103.367,22 Eur, ilgalaikių kompensuojamo darbo užmokesčio įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 49.283,91 Eur.

Informacija apie finansinių įsipareigojimų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikta 15 priede „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“. Skiltyje „Kiti įsipareigojimai“ pateikta informacija apie kompensuojamo darbo užmokesčio įsipareigojimų pokytį per metus.

Ilgalaikių ir trumpalaikių skolinių įsipareigojimų skiltyje teikiama duomenys apie įsipareigojimus pagal sudarytas automobilių nuomos sutartis. Prisiimti įsipareigojimai – tai 60 mėnesių terminui dvylikos Audi A6 automobilių Lietuvos kelių policijos tarnybos nuostatuose nustatyta veikla vykdyti nuoma, pergrupavimai – tai perkėlimas iš ilgalaikių įsipareigojimų į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies įsipareigojimus, nurašyti įsipareigojimai – tai finansinės nuomos įsipareigojimų nurašymas dėl išpirktų, nuomos laikotarpiui nepasibaigus, automobilių savikainos tikslinimo ir įsipareigojimo nurašymo.

Informacija apie finansinių įsipareigojimų dalies įvykdymo terminus ir palūkanas pateikta 12 priede „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“.

Gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių įstaiga neturi.

Finansinių įsipareigojimų, kylančių iš garantijų sutarčių, įstaiga neturi.

Informacija apie kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai informacija apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams ir kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams pateikta 14 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Informacija apie mokėtinų sumų (išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių ir gautų paskolų – neturi) denominuotų nacionaline ir užsienio valiutomis balansines vertes pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę pateikta 25 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“.

Vadovaujantis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ teikiama informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus ir neapibrėžtą turta:

- Policijos departamento apskaitoje atidėjiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigai neužregistruoti;
- Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupėje užregistruotos mokėtinos sumos dėl žalos atlyginimo.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikta 26 priede;

- Suteiktų garantijų dėl paskolų įstaiga neturi;
- Informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikta 26 priede. Neapibrėžtojo turto pobūdis – numatomos išieškoti sumos (už įvykdytą ekstradiciją, žalos atlyginimas). Gautino neapibrėžtojo turto vertė – 3.324.026,00 Eur.

Vadovaujantis 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ teikiama informacija apie finansinę nuomą.

Policijos departamentas teikia šią informaciją apie įsipareigojimus, atsirandančius iš finansinės nuomos:

- Informacija apie turto, naudojamo pagal finansinės nuomos sutartis, balansinę vertę pateikta 17 priede „Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos“;

- Informacija apie pagal finansinės nuomos sutartis mokėtinų pagrindinių nuomos įmokų suma per vienerius metus, po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų pateikta 13 priede „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai ir jų einamoji metų dalis“;

- Informacija apie finansinės nuomos ilgalaikių įsipareigojimų sumą ir šių įsipareigojimų einamųjų metų dalį pateikta 13 priede „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai ir jų einamoji metų dalis“;

- Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos neužregistruota;

- Ateityje gautinų pagrindinių nuomos įmokų nėra (dėl sudarytų sublizingo sutarčių – jų nesudaryta).

Policijos departamentas teikia šią informaciją apie turtą atsirandantį iš finansinės nuomos:

- Bendrųjų investicijų į nuomojamą turtą vertės sumą pagal finansinės nuomos sutartis per vienerius metus, po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų nėra;
- Abejotinų gautinų pagrindinių nuomos įmokų nepripažinta;
- Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių nėra.

Vadovaujantis 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 59 punktu nuomotojas aiškinamajame rašte turi nurodyti išnuomoto turto balansinę vertę pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, veiklos nuomos laikotarpius, būsimąsias pagrindines nuomos įmokas, numatomas gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, bendrą neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumą, kitą reikšmingą informaciją apie veiklos nuomos sutartis.

Policijos departamentas, kaip nuomotojas, teikia šią informaciją:

- Išnuomoto turto balansinė vertė pagal turto grupes pateikta 16 priede „Turto, atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų perdavimo sutarčių, pastabos“;

- Veiklos nuomos laikotarpiai: 104,88 kv.m. išnuomotų patalpų paskirtis – kavinės įrengimas ir maitinimo paslaugų teikimas – 2018 metams, 15 kv.m. pagalbinė patalpa įrengti mobiliojo telefoninio tinklo antenas ant stogo iki 2020 m., 4 kv.m. pagalbinė patalpa įrengti telekomunikacinės įrangos antenas ant stogo iki 2022 m., 8 kv.m. pagalbinė patalpa pagal suderintą projektą sumontuoti GSM antenas ant stogo iki 2022 m., 1 kv.m. vieta pirmame aukšte kavos automato pastatymui iki 2022 m.;

- Informaciją apie būsimąsias pagrindines nuomos įmokas, numatomas gauti pagal pasirašytas nuomos sutartis per vienerius metus, po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų pateikta 27 priede „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“;

- Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių, pripažintų laikotarpio pajamomis, neužregistruota.

Policijos departamentas, kaip panaudos gavėjas, teikia informaciją apie panaudai gautą turtą, apie turto vertę pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną aiškinamojo rašto 17 priede „Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos“.

Policijos departamentas, kaip panaudos davėjas, teikia informaciją apie panaudai perduotą turtą, apie turto vertę pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną aiškinamojo rašto 16 priede „Turto atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų perdavimo sutarčių, pastabos“.

Pastaba Nr. P17. Kitos mokėtinos sumos.

Mokėtinas sumas į biudžetus ir fondus sudaro grąžintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą – 344,60 Eur.

Mokėtinas sumas tiekėjams – 297.371,63 Eur sudaro įsiskolinimas už ilgalaikį turtą – 220.346,53 Eur, atsargas – 31.870,59 Eur, paslaugas – 45.154,51 Eur. Iš jų – įsiskolinimas tiekėjams iš valstybės biudžeto asignavimų sudaro 59.324,35 Eur (už ilgalaikį turtą – 919,44 Eur, atsargas – 31.870,59 Eur, paslaugas – 26.534,32 Eur). Mokėtina suma tiekėjams pagal vykdomus projektus – 189.303,60 Eur.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
		2017-12-31	2016-12-31
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	4.698,42	3.952,28
2.	Mokėtinas darbo užmokestis pagal autorines sutartis		
3.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	654,59	514,21
4.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos pagal autorines sutartis		
5.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos-Karinė Sodra	625,37	292,72
6.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos - kaupiamųjų pensijų įmokos	379,58	21,75
7.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos-Karinė Sodra - kaupiamųjų pensijų įmokos	86,80	26,60
8.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių	1.860,97	1.134,99
9.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo autorinių sutarčių		
10.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo pašalpų	30,90	339,38
11.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus ir kitos		
12.	Kitos mokėtinos išmokos darbuotojams		
13.	Mokėtinos išeitinės išmokos	5.704,38	
14.	Kitos mokėtinos socialinės išmokos darbuotojams		6,45

15.	Mokėtina su darbu užsienyje susijusi kompensacija		
16.	Butpinių mokėjimo išlaidos		
17.	Važiavimo išlaidų kompensavimas	1.160,35	1.347,13
18.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2.216,80	1.589,04
19.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – Karinė Sodra	4.121,42	853,45
	IŠ VISO:	21.539,58	10.078,00

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
		2017-12-31	2016-12-31
1.	Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą	80,23	80,23
2.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos		11.855,04
3.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	281.835,52	208.946,21
4.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	85.903,46	64.731,75
5.	Sukauptos pervestinos sumos už parduotas prekes		780,00
6.	Kitos sukauptos sąnaudos	31.704,80	3.606,11
7.	Sukauptos mokėtinos sumos	4.353,90	
8.	Kitos mokėtinos sumos	3.237,56	11.738,69
9.	Mokėtinos sumos atskaitingiesiems asmenims	99,01	
	IŠ VISO:	407.214,48	301.738,03

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų suma – 11.835,97 Eur sudaro mokėtina pridėtinės vertės mokesčio suma – 5.959,95 Eur, gautini išankstiniai mokėjimai už paslaugas ir nuomą – 5.607,71 Eur, kitos pervestinos sumos – 268,31 Eur.

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos pajamos. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (2016-12-31) (Eur)
1.	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas	102.193,34	119.076,41
2.	Apskaičiuotos rinkliavos (leidimų ir kitų dokumentų išdavimo pajamos)	17.341,50	13.292,10
3.	Pervestinos rinkliavos (sumos už leidimų ir kitų dokumentų išdavimą)	-17.341,50	-13.292,10
4.	Pajamos už tarnybinių būtų nuomą*		2.558,26
5.	Apskaičiuotos pajamos už kitas netesybas	79.749,20	50.835,19
	IŠ VISO:	181.942,54	172.469,86

Vadovaujantis 10-ojo VSAFAS 38 punktu finansinėse ataskaitose parodytos įmokų pajamos už išduotus leidimus (licencijas). Apskaičiuotos ir pervestinos pajamos už leidimų išdavimą Policijos departamento apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis minėto standarto 38.1. punktu – apskaičiuotos ir pervestinos pajamos registruojamos pagal įplaukas.

Vadovaujantis 10-ojo VSAFAS 3 punktu pajamos už tarnybinių būtų nuomą nuo 2017 m. sausio 1 d. pripažįstamos kitos veiklos pajamomis.

Pagrindinės veiklos pajamas už netesybas sudaro įstaigos naudai išieškotos piniginės lėšos iš žalą padariusių asmenų regreso tvarka (pareiškus reikalavimus žalą padariusiems asmenims teisme Lietuvos Respublikos civilinio proceso kodekso nustatyta tvarka).

Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos *	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (2016-12-31) (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir išeitinių kompensacijų	5.093.745,36	4.038.876,96
2.	Ligos pašalpu	17.142,01	13.998,08
3.	Socialinio draudimo sąnaudos	1.580.380,87	1.246.346,33
	IŠ VISO:	6.691.268,24	5.299.221,37

*Įtrauktos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatu, finansuojamų iš valstybės biudžeto asignavimų, sąraše nurodytiems darbuotojams, ligos sąnaudos už pirmas dvi nedarbingumo darbo

dienas ir socialinio draudimo įmokos nuo jų, išeitinių išmokų sąnaudos bei darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pagal vykdomus ES projektus ir socialinio draudimo įmokos nuo jų pagal projektuose patvirtintus etatus.

Pastaba Nr. P02. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų:

Eil. Nr.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (2016-12-31) (Eur)
1.	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	822.814,11	1.029.129,68
2.	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	2.329.787,69	2.174.940,40
	IŠ VISO:	3.152.601,80	3.204.070,08

Pastaba Nr. P02. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų:

Eil. Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (2016-12-31) (Eur)
1.	Šildymo sąnaudos	64.949,62	56.701,87
2.	Elektros energijos sąnaudos	85.209,28	100.642,90
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	3.702,42	3.218,65
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	338.201,65	101.964,28
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	26.043,95	6.481,87
	IŠ VISO:	518.106,92	269.009,57

Pastaba Nr. P02. Komandiruočių sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 834.294,23 Eur komandiruočių sąnaudų. Dalis komandiruočių sąnaudų sudaro komandiruotės išlaidos apmokėtos iš Europos Sąjungos finansinės paramos finansuojamų projektų lėšų. Policijos departamentas taip pat kompensuoja policijos įstaigų patirtas ekstradicijos (nuteistųjų perdavimo) išlaidas ir apskaitoje registruoja komandiruočių dėl asmenų ekstradicijos sąnaudas.

Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (2016-12-31) (Eur)
1.	Reprezentacinės sąnaudos	131.367,66	76.128,10
2.	Spaudinių sąnaudos	220,22	1.563,91
3.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	255.581,76	201.619,52
4.	Rinkliavų sąnaudos	52,00	56,00
	IŠ VISO:	387.221,64	279.367,53

Pastaba Nr. P21. Kitos veiklos pajamos. Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (2016-12-31) (Eur)
1.	Apskaičiuotos pajamos už parduotą turtą	12.496,13	12.268,26
2.	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą	13.648,06	11.950,68
3.	Apskaičiuoti delspinigiai	503,30	3.810,81
4.	Apskaičiuotos kitos pajamos	2.940,77	
	IŠ VISO:	29.588,26	28.029,75

Kitos veiklos delspinigių pajamas sudaro baudų pajamos už tiekėjų sutartinių įsipareigojimų nevykdymą.

Pastaba Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės investicinės veiklos rezultate atsispindi apskaičiuotos palūkanos ir pervestinos sumos už apskaičiuotas palūkanas, valiutos kurso pasikeitimo įtaka, delspinigiai. Finansinės investicinės veiklos

rezultatui reikšmingos įtakos turėjo finansinės nuomos palūkanų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro delspinigių pajamos – 68,68 Eur, valiutos kurso pasikeitimo įtaka – 6,11 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Palūkanų sąnaudos (lizingas)	9.173,61
2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	90,89
3.	Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	100,70
	IŠ VISO:	9.365,20

Vyriausiasis patarėjas

Romualdas Voišnis

Buhalterinės apskaitos valdybos direktorė

Edita Filipavičiūtė

Sudarė:
 Buhalterinės apskaitos valdybos
 Atskaitomybės skyriaus
 patarėja Jolanta Doval

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.441.670,44	1.354.179,61		100.414,13	91.869,44	216.883,74		12.205.017,36
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.008.457,23	115.955,75		58.900,81		29.055,06		1.212.368,85
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		1.007.654,39	115.955,75		58.900,81		29.055,06		1.211.566,01
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		802,84							802,84
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-413.654,43			-11.762,41	-81.778,04			-507.194,88
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto		-411.482,40			-11.762,41				-423.244,81
3.3	Nurašyto		-2.172,03				-81.778,04			-83.950,07
4	Pergrupavimai (+/-)		152.634,76					-152.634,76		0,00
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		11.189.108,00	1.470.135,36		147.552,53	10.091,40	93.304,04		12.910.191,33
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-9.347.345,05	-1.087.843,61	X	-14.837,19	X	X		-10.450.025,85
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	-563,89		X		X	X		-563,89
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-620.773,95	-181.782,04	X	-20.258,12	X	X		-822.814,11
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	6.662,68		X		X	X		6.662,68
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X	4.490,65		X		X	X		4.490,65
10.3	Nurašyto	X	2.172,03		X		X	X		2.172,03
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-9.962.020,21	-1.269.625,65	X	-35.095,31	X	X		-11.266.741,17
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1.227.087,79	200.509,71		112.457,22	10.091,40	93.304,04		1.643.450,16
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1.094.325,39	266.336,00		85.576,94	91.869,44	216.883,74		1.754.991,51

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
9.080.474,67	9.864.321,39

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	81.778,04

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		435.856,74
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	435.856,74

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
418.754,16	435.856,74

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

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 biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Įsankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		55.692,48	4.698.060,71	713.658,27		12.081.753,61	4.304.352,35		3.825.863,18		133.776,44	92.522,87	3.701.627,72	29.607.307,63
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			34.900,00			3.587.800,20	643.937,20		706.056,12		2.836,24	24.111,70	9.742.665,42	14.742.306,88
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			34.900,00			3.134.459,51	643.937,20		694.738,37		2.836,24	24.111,70	9.742.665,42	14.277.648,44
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						453.340,69			11.317,75					464.658,44
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1.896.798,44	-7.384.196,94		-2.077.150,32		-17.780,91			-11.375.926,61
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto						-1.706.930,64	-7.369.373,47		-2.066.922,67		-17.132,17			-11.160.358,95
3.3	Nurašyto						-189.867,80	-14.823,47		-10.227,65		-648,74			-215.567,66
4	Pergrupavimai (+/-)						1.827.320,77	3.421.012,10		314.299,47		-11.276,65		-5.823.157,00	-271.801,31
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)		55.692,48	4.732.960,71	713.658,27		15.600.076,14	985.104,71		2.769.068,45		107.555,12	116.634,57	7.621.136,14	32.701.886,59
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-10.647,83	-1.889.691,19	-358.847,69		-8.442.275,10	-2.767.075,22		-1.800.697,76	X	-111.683,16	X	X	-15.380.917,95
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X					-22.176,65			-9.908,18	X		X	X	-32.084,83
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-577,32	-62.607,98	-49.332,89		-765.874,67	-1.252.957,42		-196.172,41	X	-2.265,00	X	X	-2.329.787,69
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					190.296,06	3.588.282,61		10.196,61	X	17.769,55	X	X	3.806.544,83
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X					483,28	3.573.696,46			X	17.120,81	X	X	3.591.300,55
10.3	Nurašyto	X					189.812,78	14.586,15		10.196,61	X	648,74	X	X	215.244,28
11	Pergrupavimai (+/-)	X								4.601,33	X	11.276,65	X	X	15.877,98
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-11.225,15	-1.952.299,17	-408.180,58		-9.040.030,36	-431.750,03		-1.991.980,41	X	-84.901,96	X	X	-13.920.367,66
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X		-78.610,40		-78.610,40
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X		-78.610,40		-78.610,40
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		44.467,33	2.780.661,54	305.477,69		6.560.045,78	553.354,68		777.088,04		22.653,16	38.024,17	7.621.136,14	18.702.908,53

Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, 188785847, Saltoniškių g. 19, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		45.044,65	2.808.369,52	354.810,58		3.639.478,51	1.537.277,13		2.025.165,42		22.093,28	13.912,47	3.701.627,72	14.147.779,28
----	---	--	-----------	--------------	------------	--	--------------	--------------	--	--------------	--	-----------	-----------	--------------	---------------

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
8.100.789,32	8.030.430,00

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
78.610,40	78.847,72

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
14.643,42	14.960,40

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai:

Nebuvo

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, balansinė vertė		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7
1	Žemė		X	X	X	X
2	Kilnojamiosios kultūros vertybės					
3	Nekilnojamiosios kultūros vertybės					
4	Kitos kultūros vertybės					
5	Iš viso	X	0,00	0,00	0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos	98.287,99	147.600,88
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	98.287,99	147.600,88

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.716.480,07					146.301,96	5.862.782,03
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		3.941.943,77		10.000,00				3.951.943,77
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		3.728.828,49		10.000,00				3.738.828,49
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		213.115,28						213.115,28
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-5.442.761,26					-143.859,61	-5.586.620,87
3.1	Parduota		-83,34					-143.859,61	-143.942,95
3.2	Perleista (paskirstyta)		-2.559.414,02						-2.559.414,02
3.3	Sunaudota veikloje		-2.883.263,90						-2.883.263,90
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)							15.924,46	15.924,46
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		4.215.662,58		10.000,00			18.366,81	4.244.029,39
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							-146.026,96	-146.026,96
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							143.584,61	143.584,61
11.1	Parduota							143.584,61	143.584,61
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-15.877,98	-15.877,98
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)							-18.320,33	-18.320,33
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		4.215.662,58		10.000,00			46,48	4.225.709,06
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		5.716.480,07					275,00	5.716.755,07

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	3.473.196,65	1.905.451,35
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	3.252.332,44	1.738.585,89
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		67.767,20
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	220.864,21	99.098,26
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-32,92	
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3.473.163,73	1.905.451,35

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektu	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektu
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	572.411,26	520.575,43	0,00	556.809,32	405.918,39	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	11.592,43	6.798,00		11.500,56	6.921,01	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	4.793,38			4.260,04		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				780,00	780,00	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.799,05	6.798,00		6.460,52	6.141,01	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	514.670,84	495.499,01		509.111,92	377.937,86	
1.5.1	Iš biudžeto	493.429,94	493.429,94		377.937,86	377.937,86	
1.5.2	Kitos	21.240,90	2.069,07		131.174,06		
1.6	Kitos gautinos sumos	46.147,99	18.278,42		36.196,84	21.059,52	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-2.085,37					
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	570.325,89	520.575,43	0,00	556.809,32	405.918,39	

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.117.550,42	407.885,26	858.347,93	0,00
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.117.550,42	407.885,26	858.347,93	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	561.984,19	406.323,68	561.984,19	406.323,68
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-561.984,19	-406.323,68	-561.984,19	-406.323,68
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	432.526,83		320.792,72	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	432.526,83		308.937,68	
3.2	Pinigai kasoje			11.855,04	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.550.077,25	407.885,26	1.179.140,65	0,00
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai 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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	20.488.277,72	29.098.643,78	0,00	569.810,16	-8.863.781,60		-14.748.937,06		-62.407,86			26.481.605,14
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	20.402.951,27	18.216.630,77	1.111.688,34	569.810,16	-8.849.476,54		-5.404.753,33		-1.745,02			26.045.105,65
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	85.326,45	10.882.013,01	-1.111.688,34		-14.305,06		-9.344.183,73		-60.662,84			436.499,49
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)	2.243.451,21	9.036.758,72	0,00		-6.748.582,60		-1.521.542,61	-67.767,20	-77.824,11			2.864.493,41
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.437.174,15	2.206.423,85	550.896,04		-2.402.658,28		-604.772,46		-281,04			1.186.782,26
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	806.277,06	6.830.334,87	-550.896,04		-4.345.924,32		-916.770,15	-67.767,20	-77.543,07			1.677.711,15
4	Iš kitų šaltinių	283.786,23	19.114,25	0,00	54.734,33	-67.345,43		-64.097,31					226.192,07
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	63.590,53		8.700,81	54.734,33			-63.629,65					63.396,02
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	220.195,70	19.114,25	-8.700,81		-67.345,43		-467,66					162.796,05
5	Iš viso finansavimo sumų	23.015.515,16	38.154.516,75	0,00	624.544,49	-15.679.709,63		-16.334.576,98	-67.767,20	-140.231,97			29.572.290,62

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		20.488.277,72	20.488.277,72		26.481.605,14	26.481.605,14
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		2.243.451,21	2.243.451,21		2.864.493,41	2.864.493,41
4	Iš kitų šaltinių		283.786,23	283.786,23		226.192,07	226.192,07
5	Iš viso		23.015.515,16	23.015.515,16		29.572.290,62	29.572.290,62

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	103.367,22	103.367,22
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	103.367,22
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	381.322,04	379.779,59
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	484.689,26	X
5	Palūkanos (-)	-1.542,45	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	483.146,81	483.146,81

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	103.367,22	1.359.880,87
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	379.779,59	31.773,15
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	483.146,81	1.391.654,02

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21.539,58	9.976,43		10.078,00	4.749,40	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	297.371,63	1.340,51		242.118,11	4.871,87	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	407.214,48	108.223,99		301.738,03	65.591,98	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	367.738,98	85.903,46		273.677,96	64.731,75	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	31.704,80	22.240,30		3.606,11		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	7.770,70	80,23		24.453,96	860,23	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11.835,97	5.959,95		8.109,22	3.099,48	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	5.959,95	5.959,95		3.099,48	3.099,48	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	5.607,71			4.705,38		
5.3	Kitos mokėtinos sumos	268,31			304,36		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	737.961,66	125.500,88	0,00	562.043,36	78.312,73	

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	31.773,15	493.381,20	-145.374,76						379.779,59
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	31.773,15	493.381,20	-145.374,76						379.779,59
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.359.880,87		145.374,76			-1.166.272,56	-235.615,85		103.367,22
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	1.359.880,87		145.374,76			-1.166.272,56	-235.615,85		103.367,22
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	186.902,31		0,00			-39.330,41			147.571,90
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	147.600,88		-49.312,89						98.287,99
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	39.301,43		49.312,89			-39.330,41			49.283,91
4	Iš viso	1.578.556,33	493.381,20	0,00			-1.205.602,97	-235.615,85		630.718,71

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	14.643,42	14.960,40
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	14.643,42	14.960,40
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	14.643,42	14.960,40

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	1.225.031,49	2.158.807,39
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	748.096,29	673.516,38
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės	476.935,20	1.485.291,01
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	1.225.031,49	2.158.807,39

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

--

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Pasirašytos nuomos sutartys su Telia Lietuva, AB (dėl nuomos 25 kv.m. pagalbinės patalpos techniniame aukšte pagal suderintą projektą įrengti mobiliojo tel. tinklo antenas, 4 kv.m. pagalbinės patalpos techniniame aukšte pagal suderintą projektą įrengti telekomunikacinės įrangos antenas ant stogo), su TELE2, UAB (dėl nuomos 15 kv.m. pagalbinės patalpos techniniame aukšte pagal suderintą projektą įrengti mobiliojo tel.tinklo antenas ant stogo), su AB 'Lietuvos radijo ir televizijos centras'' (dėl nuomos 5 kv.m. pagalbinės patalpos techniniame aukšte pagal suderintą projektą patalpinti plačiajuosčio bevielės prieigos tinklo antenas ant stogo), su GARDĖ UAB (104,88 kv.m. ploto negyvenamųjų patalpų nuomos, esančių Saltoniškių g.19, Vilniuje, nuomos kavinės įrengimui ir matitinimo paslaugų teikimui), su SELECTA UAB (dėl 1 kv.m. vietos nuomos kavos automato pastatymui (Saltoniškių g.19, Vilniuje,
--

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

--

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		0,00
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		0,00
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	483.484,84	1.409.143,65
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės	483.484,84	1.409.143,65
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	483.484,84	1.409.143,65

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-97.260,12	-994.001,56
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	4.541.948,70	4.529.468,41
2.1	Žemė	4.339.113,18	4.339.113,18
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	751,74	751,74
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	202.083,78	189.603,49
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	43.524,00	43.524,00
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	43.524,00	43.524,00
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	4.585.472,70	4.572.992,41

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
	Ilgalaikės sutartys		Numatyta
	Ilgalaikės sutartys		Nenumatyta
	Trumpalaikės sutartys		Numatyta
	Trumpalaikės sutartys		Nenumatyta

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

--

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Ataskaitoje "Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius" pateikti duomenys apie sutartis su Vilniaus AVPK dėl patalpų Mėnulio g. 11, Vilniuje subnuomos, su UAB „FIMA“ dėl elektroninės stebėjimo sistemos nuomos, su UAB "Ecofleet" telemetrinės įrangos nuomos.

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

--

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	20.000,00			-20.000,00			0,00
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*							
12	Iš viso atidėjinių	20.000,00			-20.000,00			0,00

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	199.284,04	185.761,96
1.1	Pajamos iš rinkliavų	17.341,50	13.292,10
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	102.193,34	121.634,67
1.4	Kitos	79.749,20	50.835,19
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-17.341,50	-13.292,10
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	181.942,54	172.469,86

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SAŃAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	29.588,26	28.029,75
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	12.496,13	12.268,26
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	13.648,06	11.950,68
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	3.444,07	3.810,81
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-12.496,13	-12.268,26
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	17.092,13	15.761,49

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-16.454.826,72								-16.454.826,72
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-6.691.268,24								-6.691.268,24
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-3.152.601,80								-3.152.601,80
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-518.106,92								-518.106,92
1.4	Komandiruočių			-834.294,23								-834.294,23
1.5	Transporto			-49.967,53								-49.967,53
1.6	Kvalifikacijos kelimo			-309.446,74								-309.446,74
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-339.902,42								-339.902,42
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			-84.566,71								-84.566,71
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			-2.745.861,02								-2.745.861,02
1.10	Socialinių išmokų			-15.849,68								-15.849,68
1.11	Nuomos			-97.260,12								-97.260,12
1.12	Finansavimo			-155.150,42								-155.150,42
1.13	Kitų paslaugų			-1.073.329,25								-1.073.329,25
1.14	Kitos			-387.221,64								-387.221,64
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos			-16.235.512,78								-16.235.512,78
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-6.695.460,19								-6.695.460,19
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-594.826,48								-594.826,48
3.1.3	Komandiruočių			-927.202,05								-927.202,05
3.1.4	Transporto			-86.458,36								-86.458,36
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo			-307.579,92								-307.579,92
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-484.629,28								-484.629,28
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-5.127.981,61								-5.127.981,61
3.1.8	Socialinių išmokų			-15.950,11								-15.950,11
3.1.9	Nuomos			-125.001,75								-125.001,75
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-1.335.396,93								-1.335.396,93
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			-9.845,64								-9.845,64
3.1.12	Kitos išmokos			-525.180,46								-525.180,46

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-15.716.535,10								-15.716.535,10
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-5.299.221,37								-5.299.221,37
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-3.204.070,08								-3.204.070,08
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-269.009,57								-269.009,57
1.4	Komandiruočių			-908.599,59								-908.599,59
1.5	Transporto			-41.404,13								-41.404,13
1.6	Kvalifikacijos kelimo			-105.623,58								-105.623,58
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			-246.179,71								-246.179,71
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			-1.517,98								-1.517,98
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			-3.338.181,46								-3.338.181,46
1.10	Socialinių išmokų			-54.570,85								-54.570,85
1.11	Nuomos			-994.001,56								-994.001,56
1.12	Finansavimo			-50.050,00								-50.050,00
1.13	Kitų paslaugų			-924.737,69								-924.737,69
1.14	Kitos			-279.367,53								-279.367,53
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos			-15.934.648,34								-15.934.648,34
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-5.231.133,73								-5.231.133,73
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-397.004,65								-397.004,65
3.1.3	Komandiruočių			-968.917,64								-968.917,64
3.1.4	Transporto			-97.428,69								-97.428,69
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo			-102.125,66								-102.125,66
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			-281.793,33								-281.793,33
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-6.581.603,38								-6.581.603,38
3.1.8	Socialinių išmokų			-52.740,84								-52.740,84
3.1.9	Nuomos			-992.714,17								-992.714,17
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-926.514,52								-926.514,52
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			-27.553,15								-27.553,15
3.1.12	Kitos išmokos			-275.118,58								-275.118,58

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-4.905.466,78	-3.810.375,39	-1.517.216,23	-1.171.763,43	380	284
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-205.420,59	-242.499,65	-63.164,64	-74.582,90	29	21
3	Iš viso	-5.110.887,37	-4.052.875,04	-1.580.380,87	-1.246.346,33	409	305

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	74,79	145,01
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	6,11	8,18
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	68,68	136,83
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	133,38	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-133,38	
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-9.365,20	-27.614,63
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-100,70	-16,30
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-90,89	-44,07
2.3	Palūkanų sąnaudos	-9.173,61	-27.554,26
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-9.290,41	-27.469,62

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, 188785847, Saltoniškių g. 19, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	2.141.472,18	1.369.024,97
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	2.141.472,18	1.369.024,97

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
OKL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	20.444.646,68	16.050.371,67	4.394.275,01
11	Nematerialusis turtas	1.643.450,16	1.754.991,51	-111.541,35
111	Plėtros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos	1.227.087,79	1.094.325,39	132.762,40
113	Patentai ir kitos licencijos	200.509,71	266.336,00	-65.826,29
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas	112.457,22	85.576,94	26.880,28
116	Nebaigti projektai	10.091,40	91.869,44	-81.778,04
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą	93.304,04	216.883,74	-123.579,70
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	18.702.908,53	14.147.779,28	4.555.129,25
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	2.825.128,87	2.853.414,17	-28.285,30
12021	Gyvenamieji pastatai	44.467,33	45.044,65	-577,32
12022	Negyvenamieji pastatai	2.780.661,54	2.808.369,52	-27.707,98
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	305.477,69	354.810,58	-49.332,89
12031	Infrastruktūros statiniai	248.586,32	294.175,69	-45.589,37
12032	Kiti statiniai	56.891,37	60.634,89	-3.743,52
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	6.560.045,78	3.639.478,51	2.920.567,27
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai	12.337,79	12.382,17	-44,38
12052	Ginkluotė ir karinė technika	5.426.787,80	2.903.223,22	2.523.564,58
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	1.120.920,19	723.873,12	397.047,07
1206	Transporto priemonės	553.354,68	1.537.277,13	-983.922,45
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	777.088,04	2.025.165,42	-1.248.077,38
12081	Baldai	39.178,48	35.491,44	3.687,04
12082	Kompiuterinė įranga	680.830,21	1.964.388,81	-1.283.558,60
12083	Kita biuro įranga	57.079,35	25.285,17	31.794,18
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	22.653,16	22.093,28	559,88
12091	Scenos meno priemonės		11,36	-11,36
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	22.653,16	22.081,92	571,24
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	7.659.160,31	3.715.540,19	3.943.620,12
12101	Nebaigta statyba	38.024,17	13.912,47	24.111,70
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	7.621.136,14	3.701.627,72	3.919.508,42
16	Ilgalaikis finansinis turtas	98.287,99	147.600,88	-49.312,89
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vienu metų gautinos sumos	98.287,99	147.600,88	-49.312,89
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	98.287,99	147.600,88	-49.312,89

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
192	Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
193	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	10.819.275,93	9.358.156,39	1.461.119,54
20	Atsargos	4.225.709,06	5.716.755,07	-1.491.046,01
200	Strateginės ir neliečiamos atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	1.717.161,45	1.320.572,76	396.588,69
202	Ūkinis inventorių	2.498.501,13	4.395.907,31	-1.897.406,18
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys	10.000,00		10.000,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti	46,48	275,00	-228,52
21	Išankstiniai apmokėjimai	3.473.163,73	1.905.451,35	1.567.712,38
211	Išankstiniai apmokėjimai	3.252.299,52	1.806.353,09	1.445.946,43
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	220.864,21	99.098,26	121.765,95
22	Per vienus metus gautinos sumos	570.325,89	556.809,32	13.516,57
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	3.185,43	4.260,04	-1.074,61
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas	6.799,05	7.240,52	-441,47
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos	1.263,23	1.314,68	-51,45
228	Sukauptos gautinos sumos	514.670,84	509.111,92	5.558,92
229	Kitos gautinos sumos	44.407,34	34.882,16	9.525,18
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.550.077,25	1.179.140,65	1.370.936,60
241	Pinigai bankų sąskaitose	2.550.077,25	1.167.285,61	1.382.791,64
242	Grynųjų pinigai		11.855,04	-11.855,04
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-322.607,02	-231.540,72	-91.066,30
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-322.607,02	-231.540,72	-91.066,30
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-29.572.290,62	-23.015.515,16	-6.556.775,46
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-29.572.290,62	-23.015.515,16	-6.556.775,46
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)	-581.543,26	-755.241,20	173.697,94
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-553.712,27	-572.250,10	18.537,83
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)	-27.830,99	-182.991,10	155.160,11

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)	-107,98	-234,91	126,93
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-94,00	-234,91	140,91
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)	-13,98		-13,98
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-2.282.842,17	-1.487.975,10	-794.867,07
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-632.975,99	-864.689,14	231.713,15
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-1.649.866,18	-623.285,96	-1.026.580,22
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-26.481.605,14	-20.488.277,72	-5.993.327,42
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-26.045.105,65	-20.402.951,27	-5.642.154,38
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-436.499,49	-85.326,45	-351.173,04
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			0,00
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-226.192,07	-283.786,23	57.594,16
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-63.396,02	-63.590,53	194,51
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-162.796,05	-220.195,70	57.399,65
SKL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-478.067,58	-179.374,03	-298.693,55
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-478.067,58	-179.374,03	-298.693,55
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	-379.779,59	-31.773,15	-348.006,44
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	-98.287,99	-147.600,88	49.312,89
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-890.957,39	-1.982.098,15	1.091.140,76
61	Trumpalaikiai atidėjiniai		-20.000,00	20.000,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjiniai		-20.000,00	20.000,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-152.651,13	-1.399.182,30	1.246.531,17
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-103.367,22	-1.359.880,87	1.256.513,65
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-49.283,91	-39.301,43	-9.982,48
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinos subsidijos			0,00
642	Mokėtinos dotacijos			0,00
643	Mokėtinos finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinos socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			0,00
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Grąžintini mokesčiai			0,00
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos grąžintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos	-612,91	-1.176,85	563,94
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą	-97,45	-97,76	0,31
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos	-170,86	-304,36	133,50
686	Grąžintinos finansavimo sumos	-344,60	-774,73	430,13
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-737.693,35	-561.739,00	-175.954,35
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-297.371,63	-242.118,11	-55.253,52
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-21.539,58	-10.078,00	-11.461,58
693	Mokėtini veiklos mokesčiai	-5.959,95	-3.099,48	-2.860,47
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-5.607,71	-4.705,38	-902,33
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-407.214,48	-301.738,03	-105.476,45
7KL	Pajamos	-16.549.376,68	-15.754.861,29	-794.515,39
70	Finansavimo pajamos	-16.356.148,76	-15.566.484,93	-789.663,83
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-6.073.155,45	-6.570.825,21	497.669,76

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-10.282.993,31	-8.995.659,72	-1.287.333,59
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos	-13.648,06	-14.508,94	860,88
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-13.648,06	-14.508,94	860,88
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-102.193,34	-119.076,41	16.883,07
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-114.689,47	-131.344,67	16.655,20
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą	12.496,13	12.268,26	227,87
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos	-80.252,50	-54.646,00	-25.606,50
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-74,79	-145,01	70,22
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos	-68,68	-136,83	68,15
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	-6,11	-8,18	2,07
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos	2.940,77		2.940,77
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos	2.940,77		2.940,77
8KL	Sąnaudos	16.464.191,92	15.744.149,73	720.042,19
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos	15.849,68	54.570,85	-38.721,17
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos	15.849,68	54.570,85	-38.721,17
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos	155.150,42	50.050,00	105.100,42
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos	155.150,42	50.050,00	105.100,42
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	16.283.826,62	15.611.914,25	671.912,37
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	5.110.887,37	4.052.875,04	1.058.012,33
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	1.580.380,87	1.246.346,33	334.034,54
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3.152.601,80	3.204.070,08	-51.468,28
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	518.106,92	269.009,57	249.097,35
8705	Komandiruočių sąnaudos	834.294,23	908.599,59	-74.305,36
8706	Transporto sąnaudos	49.967,53	41.404,13	8.563,40
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	309.446,74	105.623,58	203.823,16
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	339.902,42	246.179,71	93.722,71
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	84.566,71	1.517,98	83.048,73
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	2.745.861,02	3.338.181,46	-592.320,44
8711	Nuomos sąnaudos	97.260,12	994.001,56	-896.741,44
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	1.073.329,25	924.737,69	148.591,56
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	387.221,64	279.367,53	107.854,11
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	9.365,20	27.614,63	-18.249,43
891	Palūkanų sąnaudos	9.173,61	27.554,26	-18.380,65
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	90,89	44,07	46,82
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	100,70	16,30	84,40
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147437596

D/L: 2018-04-03 11:08:35

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuojų įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Žalos atlyginimas	Neturtinės žalos atlyginimas	20.000,00	0-10 %	2018 m. I pusmetis
	Kita	Dėl policijos generalinio komisaro įsakymų panaikinimo	2.057,00	11-50 %	2018 m. II pusmetis
	Iš viso	X	22.057,00	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, 188785847, Saltoniškių g. 19, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

Neapibrėžtojo turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė gauti turta yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtojo turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Neapibrėžtojo turto suma	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Gautinos sumos	Numatomos išieškoti sumos (už ekstradiciją, žalos atlyginimas)	3.324.026	5 metai	iki 50 proc.
	Iš viso	X		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, 188785847, Saltoniškių g. 19, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437596
D/L: 2018-04-03 11:08:35

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	8.564,34
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	6.440,11
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	15.004,45

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos 188785847, Saltoniškių g. 19, LT-08105 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2018-04-11 Nr. 5-S-3447
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Romualdas Voišnis, Vyriausiasis patarėjas
Sertifikatas išduotas	ROMUALDAS VOIŠNIS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2018-04-11 07:20:54 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2018-04-11 07:21:13 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	VI Registru Centras RCSC (IssuingCA-A), VI Registru Centras - I.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2018-01-26 07:08:21 – 2020-01-26 07:08:21
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "VI Registru Centras RCSC (IssuingCA-A), VI Registru Centras - I.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Policijos informacijos valdyba, POLICIJOS DEPARTAMENTAS PRIE VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS LT LT", sertifikatas galioja nuo 2017-06-20 10:17:56 iki 2018-06-20 10:17:56
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	32
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.4.22
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2018-04-11 07:40:37)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2018-04-11 07:40:38 Dokumentų valdymo sistema Avilys