



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

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos
Ekonomikos ir finansų departamentui

2017 – 11 – 28 Nr. 5-S- 11378

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

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

PRIDEDAMA: 18 lapų.

Vyriausiasis patarėjas

Romualdas Voišnis

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



**POLICIJOS DEPARTAMENTO
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ
MINISTERIJOS
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2017 METŲ III-OJO KETVIRČIO ATASKAITINĮ
LAIKOTARPĮ**

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip.

TURINYS

Policijos departamento prie LR vidaus reikalų ministerijos finansinės būklės ataskaita	3
Policijos departamento prie LR vidaus reikalų ministerijos veiklos rezultatų ataskaita	5
Policijos departamento prie LR vidaus reikalų ministerijos finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	6,
I. Bendroji dalis	6
II. Apskaitos politika	7
III. Pastabos	7
Policijos departamento prie LR vidaus reikalų ministerijos aiškinamojo rašto priedai	13
1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį	13
2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.....	15
3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per laikotarpį	17
4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai	18

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

Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188785847 Saltoniškių g. 19 Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2017-11-30 Nr. 5-11-6271
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		12.791.781,06	16.050.371,67
I.	Nematerialusis turtas	1	2.020.282,46	1.754.991,51
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.517.291,43	1.094.325,39
I.3	Kitas nematerialusis turtas		309.465,61	351.912,94
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		193.525,42	308.753,18
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	10.623.926,70	14.147.779,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.806.025,21	2.853.414,17
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		317.810,90	354.810,58
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.831.345,98	3.639.478,51
II.6	Transporto priemonės		516.437,63	1.537.277,13
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.087.688,87	2.025.165,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		23.205,67	22.093,28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		41.412,44	3.715.540,19
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		147.571,90	147.600,88
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		10.343.673,69	9.358.156,39
I.	Atsargos	3	4.217.382,26	5.716.755,07
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.217.107,26	5.716.480,07
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		275,00	275,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	213.694,30	1.905.451,35
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		1.570.371,07	556.809,32
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	5	462.003,44	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		13.719,83	11.500,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos	6	1.064.426,74	509.111,92
III.6	Kitos gautinos sumos	7	30.221,06	36.196,84
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	4.342.226,06	1.179.140,65
	IŠ VISO TURTO:		23.135.454,75	25.408.528,06
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	19.713.287,11	23.015.515,16
I.	Iš valstybės biudžeto		13.741.077,38	20.488.277,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.743.000,34	2.243.451,21
IV.	Iš kitų šaltinių		229.209,39	283.786,23
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3.059.736,35	2.161.472,18

Eil. Nr.	Straipsniai		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	10	150.039,38	179.374,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.467,48	31.773,15
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		147.571,90	147.600,88
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.909.696,97	1.982.098,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			20.000,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	11	366.864,30	1.399.182,30
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus	12	3.669,05	872,49
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		3.157,05	774,73
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		512,00	97,76
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		673,27	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1.697.693,37	242.118,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	471.301,76	10.078,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	14	361.610,88	301.738,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15	7.884,34	8.109,22
F.	GRYNASIS TURTAS		362.431,29	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		362.431,29	231.540,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		130.890,57	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:		23.135.454,75	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)

Sudau
Policijos departamento prie VRM
Buhalterinės apskaitos valdybos
Atskaitomybės skyriaus patarėja

Jolanta Doval
20.....m. 22.....d.

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Policijos departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188785847 Saltoniškių g. 19 Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITAPAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS2017-11-30
(data)Nr. 5-16-6273

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11.659.215,16	11.441.611,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		11.528.519,45	11.323.066,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10.485.446,25	10.334.108,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		992.329,58	934.391,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		50.743,62	54.566,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	16	130.695,71	118.544,33
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		145.239,61	128.932,33
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(14.543,90)	(10.388,00)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		11.531.112,35	11.343.274,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	17	4.718.768,17	3.715.843,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	18	2.375.290,53	2.447.324,59
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	19	349.261,49	184.039,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	20	675.188,00	641.651,56
V.	TRANSPORTO		40.865,06	29.451,56
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		187.205,52	42.955,36
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		267.771,43	171.597,23
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		86,88	223,57
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.892.437,24	2.360.009,11
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		13.195,89	46.827,63
XI.	NUOMOS		52.372,95	982.083,80
XII.	FINANSAVIMO		27.383,22	1.750,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		673.856,16	531.316,21
XIV.	KITOS	21	257.429,81	188.200,87
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		128.102,81	98.336,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	22	11.641,42	14.856,79
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		20.547,09	23.429,37
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(8.905,67)	(8.572,58)
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	23	(8.853,66)	(22.310,14)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		130.890,57	90.882,88
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		130.890,57	90.882,88
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Vyriausiasis patarėjas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Judace

Policijos departamento prie VRM
Buhalterinės apskaitos valdybos direktorė
Buhalterinės apskaitos valdybos vyriausiasis buhalteris (buhalteris)
Atskaitomybės skyriaus patarėjaJolanta Dovaly 22
20...m.d.

(Parašas)

Romualdas Voišnis

(vardas ir pavardė)

(Parašas)

Edita Filipavičiūtė

(vardas ir pavardė)

**POLICIJOS DEPARTAMENTO PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS
VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017-11-30 Nr. *5-1L-6244*

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. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už 2017 metų III ketvirtį.

Policijos departamento veiklos tikslai – padėti policijos generaliniam komisarui formuoti policijos veiklos strategiją ir kontroliuoti jos įgyvendinimą, organizuoti ir įgyvendinti teritorinių policijos įstaigų valdymą. Vidutinis darbuotojų skaičius per laikotarpį – 308,75.

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. Karaliaus Mindaugo g. 1
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. Mėnulių 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 metų III ketvirtį, 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 politika yra aprašyta Policijos departamento finansinių ataskaitų rinkinyje už 2017 metų I ketvirčio atskaitinį laikotarpį, pateikta aiškinamajame rašte 2017 m. birželio 29 d. Nr. 5–IL–3202 „Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“.

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai Policijos departamento ir policijos įstaigų apskaitoje. Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatomis, 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.

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami eurais.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. 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, įsigytoms kitoms teisėms – 6 metai; kitam nematerialiajam turtui – 2 metai.

Informacija apie nematerialaus turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal turto grupes pateikta 1 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per laikotarpį“.

Per 2017 metų tris ketvirčius perduoto Policijos departamentui pavaldžioms įstaigoms nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 90.137,22 Eur, perduoto pavaldžioms įstaigoms turto sukaupta amortizacijos suma – 4.490,65 Eur.

Didžiąją dalį įstaigos nematerialiojo turto sudarė programinė įranga ir licencijos 1.517.291,43 Eur.

Per visą laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma – 588.477,39 Eur įtraukta į pagrindines veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pastaba Nr. 2. 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; nekilnojamiems 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; specialioms 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.

Informacija apie ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal turto grupes pateikta 2 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Didžiąją dalį įstaigos ilgalaikio materialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė mašinų ir įrenginių grupė – 5.831.345,98 Eur.

Per 2017 metų tris ketvirčius perduoto Policijos departamentui pavaldžioms įstaigoms ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra 5.011.031,84 Eur, perduoto pavaldžioms įstaigoms turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 17.604,09 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma – 1.786.813,14 Eur. Pagal panaudos sutartis perduoto turto nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pagrindinėje veikloje.

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 3 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per laikotarpį“.

Per 2017 metų tris ketvirčius perduotų Policijos departamentui pavaldžioms įstaigoms atsargų savikaina yra 2.477.875,50 Eur.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių apmokėjimų suma sudaro:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
		2017-09-30	2016-12-31
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.074,85	1.738.585,89
2.	Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams	67.767,20	67.767,20
3.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
4.	Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos	3.817,23	1.236,07
5.	Ateinančių laikotarpių socialinio draudimo sąnaudos	1.166,37	382,93
6.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	138.868,65	97.479,26
	IŠ VISO:	213.694,30	1.905.451,35

Išankstinius apmokėjimus kitiems subjektams sudaro pervestos lėšos pagal vykdomą ERASMUS Bendrojo ugdymo, profesinio mokymo, aukštojo mokslo ir suaugusiųjų švietimo projektą (Žmogaus studijų centrui, UAB – 23.557,60 Eur, Latvijos policijai – 16.560,80 Eur, Belgijos policijai – 27.648,80 Eur).

Pastaba Nr. 5. Gautinos finansavimo sumos.

Gautinas finansavimo sumas sudaro: 4.255,60 Eur pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos vykdomus projektus, 457.747,84 Eur pagal Nacionalinės Vidaus saugumo fondo 2014-2020 m. programos vykdomus projektus.

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto dėl pervestų uždirbtų pajamų 28.942,85 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos 1.035.483,89 Eur.

Pastaba Nr. 7. Kitos gautinos sumos.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
		2017-09-30	2016-12-31
1.	Gautini delspinigiai	1.224,70	1.314,68
2.	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	9.201,61	6.076,15
3.	Išieškotinos sumos už padarytą žalą		
4.	Kitos gautinos sumos	19.794,75	28.806,01
	IŠ VISO:	30.221,06	36.196,84

Gautinas sumas iš atskaitingų asmenų didžiąją dalimi (6.043,83 Eur) sudaro pervestos sumos atašė gyvenamųjų patalpų nuomai apmokėti.

Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Įstaigos banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko 4.331.726,06 Eur.

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 (561.984,20 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.

Pastaba Nr. 9. Finansavimo sumos 19.713.287,11 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai“.

Pastabos Nr. 10. Nr. 11. Finansiniai įsipareigojimai (ilgalaikiai ir trumpalaikiai).

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro: 2.467,48 Eur – tai ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, ir 147.571,90 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 (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 366.864,30 Eur.

Pastaba Nr. 12. Kitos mokėtinos sumos.

Kitas mokėtinas sumas į biudžetus ir fondus 1.229,70 Eur sudaro grąžintinos finansavimo sumos – 3.157,05 Eur ir pervestini surinkti prekių ir paslaugų mokesčiai – 512,00 Eur.

Mokėtinas sumas tiekėjams 1.697.693,37 Eur sudaro įsiskolinimas už ilgalaikį turtą – 1.423.561,52 Eur (iš jų – 251.825,07 Eur iš valstybės biudžeto asignavimų, 1.171.736,45 Eur iš projektų lėšų, tame tarpe 955.243,07 Eur vykdomų pagal Nacionalinės Vidaus saugumo fondo 2014-2020 m. programą), atsargas – 34.725,27 Eur (iš jų – 25.480,62 Eur iš valstybės biudžeto asignavimų, 9.244,65 Eur iš projektų lėšų, tame tarpe 9.150,65 Eur vykdomų pagal Nacionalinės Vidaus saugumo fondo 2014-2020 m. programą), paslaugas – 239.406,58 Eur (iš jų – 141.806,91 Eur iš valstybės biudžeto asignavimų, 75.137,69 Eur iš projektų lėšų, vykdomų pagal Nacionalinės Vidaus saugumo fondo 2014-2020 m. programą, 22.461,91 Eur iš kitų projektų lėšų).

Pastaba Nr. 13. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.
Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
		2017-09-30	2016-12-31
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	224.132,24	3.952,28
2.	Mokėtinas darbo užmokestis pagal autorines sutartis		
3.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	26.184,03	514,21
4.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos pagal autorines sutartis		
5.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos-Karinė Sodra	12.605,64	292,72
6.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos - kaupiamųjų pensijų įmokos	1.489,06	21,75
7.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos-Karinė Sodra - kaupiamųjų pensijų įmokos	997,98	26,60
8.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių	58.557,28	1.134,99
9.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo autorinių sutarčių	73,12	
10.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo pašalpų	875,72	339,38
11.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus, profsąjungos mok. ir kitos	241,42	
12.	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	1.299,60	
13.	Mokėtinos išeitinės išmokos	2.381,07	
14.	Kitos mokėtinos socialinės išmokos darbuotojams	1.221,94	6,45
15.	Mokėtina su darbu užsienyje susijusi kompensacija (atašė išlaidos)	6.083,91	
16.	Butpinigių mokėjimo išlaidos (atašė gyvenamojo ploto nuomos)	3.744,00	
17.	Važiavimo išlaidų kompensavimas		1.347,13
18.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	89.027,49	1.589,04
19.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – Karinė Sodra	42.387,26	853,45
IŠ VISO:		471.301,76	10.078,00

Pastaba Nr. 14. Sukauptos mokėtinos sumos.
Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
		2017-09-30	2016-12-31
1.	Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą	80,23	80,23
2.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	10.500,00	11.855,04
3.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	208.946,21	208.946,21
4.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	64.731,75	64.731,75
5.	Kitos sukauptos sąnaudos	27.914,49	3.606,11
6.	Sukauptos pervestinos sumos už parduotas prekes	1.105,00	780,00
7.	Kitos mokėtinos sumos	47.864,12	11.738,69
8.	Mokėtinos sumos atskaitingiesiems asmenims	469,08	
IŠ VISO:		361.610,88	301.738,03

Pastaba Nr. 15. Kitų trumpalaikių įsipareigojimai.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų sumą 7.884,34 Eur sudaro mokėtina pridėtinės vertės mokesčio suma – 1.830,94 Eur, gautini išankstiniai mokėjimai už paslaugas ir nuomą – 5.749,04 Eur, kitos pervestinos sumos – 304,36 Eur.

Pastaba Nr. 16. Pagrindinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (2016-09-30) (Eur)
1.	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas	71.914,92	84.453,86
2.	Apskaičiuotos rinkliavos (leidimų ir kitų dokumentų išdavimo pajamos)	14.543,90	10.388,00
3.	Pervestinos rinkliavos (sumos už leidimų ir kitų dokumentų išdavimą)	- 14.543,90	-10.388,00
4.	Apskaičiuotos pajamos už kitas netesybas	58.780,79	34.090,47
	IŠ VISO:	130.695,71	118.544,33

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.

Pastaba Nr. 17. 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 (2016-09-30) (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir išeitinių kompensacijų	3.590.230,57	2.827.721,87
2.	Ligos pašalpų	13.693,36	10.213,44*
3.	Socialinio draudimo sąnaudos	1.114.844,24	877.908,41
	IŠ VISO:	4.718.768,17	3.715.843,72

*Įtrauktos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų, 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. 18. 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 (2016-09-30) (Eur)
1.	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	588.477,39	813.152,32
2.	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	1.786.813,14	1.634.172,27
	IŠ VISO:	2.375.290,53	2.447.324,59

Pastaba Nr. 19. 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 (2016-09-30) (Eur)
1.	Šildymo sąnaudos	46.236,49	36.471,15
2.	Elektros energijos sąnaudos	60.658,85	70.995,84
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	2.964,10	2.226,20
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	226.053,98	69.726,81
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	13.348,07	4.619,78
	IŠ VISO:	349.261,49	184.039,78

Pastaba Nr. 20. Komandiruočių sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 675.188,00 Eur komandiruočių sąnaudų. Dalis komandiruočių sąnaudų sudaro komandiruotės išlaidos apmokėtos iš finansinės paramos finansuojamų projektų lėšų. Policijos departamentas taip pat kompensuoja policijos įstaigų patirtas Lietuvos Respublikos piliečių, sulaikytų užsienio valstybėse, ekstradicijos (perėmimo) išlaidas ir apskaitoje registruoja komandiruočių dėl asmenų ekstradicijos sąnaudas.

Pastaba Nr. 21. 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 (2016-09-30) (Eur)
1.	Reprezentacinės sąnaudos	67.011,61	29.589,32

2.	Spaudinių sąnaudos	130,49	1.055,75
3.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	190.287,71	157.499,80
4.	Rinkliavų sąnaudos		56,00
	IŠ VISO:	257.429,81	188.200,87

Pastaba Nr. 22. Kitos veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamas sudaro:


Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė palyginamojo ataskaitinio laikotarpio diena (2016-09-30) (Eur)
1.	Apskaičiuotos pajamos už parduotą turą	8.905,67	8.572,58
2.	Pervestinos sumos už parduotą turą	- 8.905,67	-8.572,58
3.	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą	8.963,01	8.963,01
4.	Pajamos už tarnybinių būtų nuomą	1.395,54	2.082,97
5.	Apskaičiuoti delspinigiai už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą	192,15	3.810,81
6.	Apskaičiuotos kitos pajamos	1.090,72	
	IŠ VISO:	11.641,42	14.856,79

Pastaba Nr. 23. 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 lizingo palūkanų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos 8.665,68 Eur, delspinigių sąnaudos 90,67 Eur ir sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos 97,31 Eur.

Vyriausiasis patarėjas



(parašas)

Romualdas Voišnis

Buhalterinės apskaitos valdybos
direktore



(parašas)

Edita Filipavičiūtė

Sudavė

Policijos departamento prie VRM.
Buhalterinės apskaitos valdybos
Atskaitomybės skyriaus patarėja

Jolanta Dova
20.....m. 22

Polycijos departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

188785847 Saltoniškių 19 Vilnius

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* (2017 m. I - III ketv.)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pliėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	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		937 384,77	64 220,99		53 600,80		29 055,06		1 084 261,62	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		936 581,93	64 220,99		53 600,80		29 055,06		1 083 458,78	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		802,84							802,84	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		80 546,84			11762,41		144282,82		236 592,07	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto		78 374,81			11762,41				90 137,22	
3.3.	nurašyto		2172,03					144282,82		146454,85	
4.	Pergrupavimai (+/-)		144282,82					-144282,82			
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		11 298 508,37	1 418 400,60		142 252,52	91 869,44	101 655,98		13 052 686,91	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	9 347 345,05	1 087 843,61	X	14 837,19			X	10 450 025,85	

7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X	563,89		X		X	X		563,89
8.	Apskaiciuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	439 970,68	133 357,39	X	15 149,32	X	X		588 477,39
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	6662,68		X		X	X		6662,68
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X	4490,65		X		X	X		4490,65
9.3.	nurašyto	X	2172,03		X		X	X		2172,03
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	9 781 216,94	1 221 201,00	X	29 986,51	X	X		11 032 404,45
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		1 517 291,43	197 199,60		112 266,01	91 869,44	101 655,98		2 020 282,46
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		1 094 325,39	266 336,00		85 576,94	91 869,44	216 883,74		1 754 991,51

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Policijos departamento prie VRM
Buhalterinės apskaitos valdybos
Turto apskaitos skyriaus
vyriausioji specialistė

Justina Liugienė
2012... m.
2012... m.

Policijos departamento prie VRM
Buhalterinės apskaitos valdybos
Turto apskaitos skyriaus
vedėja

Laima Donelaitienė
20... m.

Patikėjimo departamentas prie Lietuvos Respublikos mokesčių inspekcijos
(vieno mėnesio laikotarpio nuo mokesčių mokėjimo sukūrimo pradžios pradžios)
100795847 Galvoniškių g. 19 Vilnius
(visų skaitmenų reikšmės: įrašymai turimi būdais, išskyrus finansines išlaidas, išskyrus, išskyrus, išskyrus, išskyrus, išskyrus)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ* (2017 m. I-III kvrt.)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros	Masinios ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis turtas		Iš viso		
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina apskaitinio 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.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					3 070 648,73	3 085 094,90			808 297,86		2 836,24	24111,7	7762,37	6 998 751,80
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina					2 619 098,11	3 085 094,90			797 471,08		2 836,24	24111,7	7762,37	6 536 374,40
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina					451 550,62				10 826,78					462 377,40
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					496 739,07	3 097 080,47			1 605 056,73		17780,91		3 706 001,82	8 922 659,00
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto					308 175,46	3 085 094,90			1 600 629,31		17132,17			5 011 031,84
3.3.	nurašyto					188 563,61	11985,57			4 427,42		648,74		3 706 001,82	3 911 627,16
4.	Pergrupavimai (+/-)					458233,77	2928428,28			313229,15				-3706001,82	-6110,62
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)		55 692,48	4 698 060,71	713 658,27	14 655 663,27	4 286 256,16			3 029 104,31		118 831,77	116 634,57	3 388,27	27 677 289,81
6.	Sukaupta 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
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X				20758,96				9 417,21	X		X	30 176,17	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	432,99	46 955,97	36 999,68	550 278,85	1 016 818,10			135 704,28	X	1712,49	X	X	1 788 902,36
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X				188 995,62	11 985,57			4 403,81	X	17769,55	X	X	223 154,55
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X				483,28					X	17120,81	X	X	17 604,09
9.3.	nurašyto	X				188 512,34	11985,57			4 403,81	X	648,74	X	X	205 550,46
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					-2089,22				X		X	X	-2089,22
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)	X	11 080,82	1 936 647,16	395 847,37	8 824 317,29	3 769 818,53			1 941 415,44	X	95 626,10	X	X	16 974 752,71
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X		78 610,40	78 610,40	

Policijos departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

188785847 Saltoniškių 19 Vilnius

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

PAGAL 2017 M. RUGSEJO 30 D. DUOMENIS

2017-09-30 Nr. 3

(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	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	11
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)			2.984.975,92						2.984.975,92
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina			2.743.353,39						2.743.353,39
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina			241.622,53						241.622,53
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)			4.484.348,73						4.484.348,73
3.1.	Parduota			83,34						83,34
3.2.	Perleista (paskirstyta)			2.477.875,50						2.477.875,50
3.3.	Sunaudota veikloje			2.006.389,89						2.006.389,89
3.4.	Kiti nurašymai									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			4.217.107,26					146.301,96	4.363.409,22
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								146.026,96	146.026,96
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perleista (paskirstyta)									
10.3.	Sunaudota veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Pergrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+11)								146.026,96	146.026,96
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)			4.217.107,26					275,00	4.217.382,26
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)			5.716.480,07					275,00	5.716.755,07

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareiškėjų pavadinimas)

(Vardas ir pavardė)

(Parasas)

Policijos departamento prie VRM
Buhalterinės apskaitos valdybos
Turto apskaitos skyriaus
vedėja

Laima Dorelaitienė
20.../.../...m. d.

Policijos departamento prie VRM
Buhalterinės apskaitos valdybos
Turto apskaitos skyriaus
vyriausioji specialistė

Iona Prašmuntė
20.../.../...m. d.

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tiksline paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	20.488.277,72	9.635.636,31	0,00	613.149,88	-7.144.298,33	0,00	-9.914.921,94	0,00	-51.810,03	115.043,77	13.741.077,38		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20.402.951,27	2.517.378,77	996.664,79	613.149,88	-7.137.548,79	0,00	-3.913.141,54	0,00	-1.077,48	114.436,96	13.592.813,86		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	85.326,45	7.118.257,54	-996.664,79	0,00	-6.749,54	0,00	-6.001.780,40	0,00	-50.732,55	606,81	148.263,52		
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	5.809.651,42	0,00	0,00	-1.568.837,09	0,00	-1.027.932,08	0,00	-60.292,79	346.959,67	5.743.000,34		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.437.174,15	943.532,33	342.695,73	0,00	-824.185,92	0,00	-385.185,00	0,00	-281,04	343.310,88	1.857.061,13		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	806.277,06	4.866.119,09	-342.695,73	0,00	-744.651,17	0,00	-642.747,08	0,00	-60.011,75	3.648,79	3.885.939,21		
4.	Iš kitų šaltinių:	283.786,23	11.370,32	0,00	43.641,89	-58.845,43	0,00	-50.743,62	0,00	0,00	0,00	229.209,39		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	63.590,53	0,00	8.700,81	43.641,89	0,00	0,00	-50.302,26	0,00	0,00	0,00	65.630,97		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	220.195,70	11.370,32	-8.700,81	0,00	-58.845,43	0,00	-441,36	0,00	0,00	0,00	163.578,42		
5.	Iš viso finansavimo sumų	23.015.515,16	15.456.658,05	0,00	656.791,77	-8.771.980,85	0,00	-10.993.597,64	0,00	-112.102,82	462.003,44	19.713.287,11		

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedas

Poliejios departamento prie VRM
Buhalterinės apskaitos valdybos
Atskaitomybės skyriaus patarėja

Jolanta Dova
20.....m.d.

4 priedas