

# NACIONALINIS AKREDITACIJOS BIURAS PRIE ŪKIO MINISTERIJOS

[monės kodas 188710976, Algirdo 31, Vilnius

## 2013 METŲ KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Nacionalinis akreditacijos biuras prie Ūkio ministerijos (toliau – Biuras) yra biudžetinė įstaiga, pagal savo kompetenciją formuojanti ir įgyvendinanti Lietuvos Respublikos Vyriausybės politiką akreditacijos srityje bei vykdanči kitas įstatymų bei kitų teisės aktų numatytas funkcijas. Biuras akredituoja bandymų ir kalibravimo laboratorijas, kontrolės įstaigas, darbuotojų, gaminių, vadybos sistemų sertifikavimo įstaigas ir EMAS vertintojus ir atlieka jų veiklos priežiūrą; įvertina siūlomus paskelbti (notifikuoti) atitikties įvertinimo įstaigas; atlieka geros laboratorinės praktikos principų laikymosi kontrolės institucijos funkcijas. Biuras įregistruotas Juridinių asmenų registre 1998 m. vasario 6 d., rejestro Nr. 061168.

Biuro adresas: Algirdo g. 31, Vilnius, identifikavimo kodas – 188710976.

2013 m. kovo 31 d. Biure dirbo 11 darbuotojų, iš jų 11 valstybės tarnautojų, laisva direktoriaus pareigybė nuo 2011 m. gruodžio 13 d.

### II. APSKAITOS POLITIKA

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

Biuro apskaitos politika aprašyta 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

### III. PASTABOS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

##### **1 pastaba. Nematerialus turtas**

Nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina 21405,43 Lt.

##### **2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 114871,20 Lt

##### **3 pastaba. Atsargos**

2013 m. kovo 31 d. atsargų likutis – 518,00 Lt.

##### **4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai**

- |  |             |
|--|-------------|
| 1. Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė                                  | 1576,39 Lt; |
| 1.1 Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams                                     | 634,39 Lt ; |
| 1.2. Išankstinių apmokėjimų kitiems subjektams nuvertėjimas(-)             | 0,00 Lt.    |
| 2. Ateinančių laikotarpių sąnaudų balansinė vertė                          | 942,00 Lt;  |
| 2.1. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (lėktuvo bilietai – 942,00 Lt); |             |
| 2.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudų nuvertėjimas (-)                       | 0,00 Lt.    |

##### **5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos**

1. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas balansinė vertė **31539,62 Lt**

- |   |               |
|---|---------------|
| 1.1. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas įsigijimo savikaina ( tai skola atitikties įvertinimo įstaigų už akreditavimo paslaugas) | 31539,62 Lt;  |
| 2. Sukauptų gautinų sumų balansinė vertė  | 261630,78 Lt; |
| 2.1 Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto  | 4154,22 Lt;   |

2.2. Kitų sukauptų gautinų sumų savikaina 257476,56 Lt;  
2.3. Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas (-) 0,00 Lt.

**6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

1. Pinigai banko sąskaitoje litais 5117,30 Lt;

1.1. Valstybės biudžeto lėšos banko sąskaitoje 3118,32 Lt, iš jų darbo užmokesčiui 572,46 Lt; komandiruotėms – 2545,86 Lt;

1.2. Liko nepervestos Ūkio ministerijai lėšos, gautos už suteiktas paslaugas 1998,98 Lt.

**7 pastaba. Finansavimo sumos** 83591,99 Lt;

1.1. Finansavimo sumų likučiai iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui 79531,67 Lt;

1.2. Finansavimo sumų likučiai iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms 4060,32 Lt.

**8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai** 112454,51 Lt;

1.1. Tiekėjams mokėtinos sumos 22690,78 Lt;

Skola už ryšių paslaugas 0,3 tūkst. Lt (AB „TEO LT“ – 0,2 tūkst. Lt ir AB „Lietuvos paštas“ – 0,1 tūkst.

Lt);

už kvalifikacijos kėlimo paslaugas – 1,0 tūkst. Lt;

skola samdomiems ekspertams už įvertinimo paslaugas – 17,9 tūkst. Lt iš pajamų įmokų lėšų; už

komunalines paslaugas UAB „Naujamiesčio būstas“ – 0,9 tūkst. Lt ir UAB „Vilniaus energija“ – 0,4

tūkst. Lt;

kitos paslaugos: UAB „Ainava“ – 0,1 tūkst. Lt už valymo paslaugas, UAB „Vestekspress“ už lėktuvo bilietus iš Lisabonos ir atgal Europos akreditacijos organizacijos ekspertui – 2,1 tūkst. Lt.

1.2. Sukauptos mokėtinos sumos 55780,91 Lt;

1.2.1. Sukauptos atostoginių sąnaudos 55780,91 Lt;

1.3. Gauti išankstiniai apmokėjimai 31983,84 Lt;

1.4. Kitos mokėtinos sumos (Ūkio ministerijai pajamų įmokos) 1998,98 Lt.

**IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos** 143705,17 Lt;

Suteiktų akreditavimo paslaugų pajamos 143705,17 Lt.

**10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos** 308451,75 Lt;

1. Darbo užmokesčio sąnaudos 119660,25 Lt;

2. Socialinio draudimo sąnaudos 37070,80 Lt;

3. Kitos paslaugos 120140,91 Lt;

3.1. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro apmokėjimas ekspertams už paslaugas 61901,34 Lt;

3.2. Nario mokesčio sąnaudos Europos akreditacijos organizacijai 47334,44 Lt.

**11 pastaba. Grynasis perviršis**

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis sudaro 52648,29 Lt

PRIDEDAMA. 1 priedas. Finansinės būklės ataskaita. 1 lapas.

2 priedas. Veiklos rezultatų ataskaita. 1 lapas.

3 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį. 1 lapas.

L. e. direktoriaus pareigas



Danutė Janulionienė

Vyresnioji patarėja

Genė Masiulienė

Nacionalinis akreditacijos biuras prie Ūkio ministerijos

kodas 188710976; Vilnius Algirdo g. 31

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2013 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

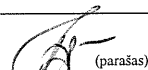
2013-04-18 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

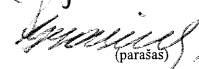
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		78379	81412
I.	Nematerialusis turtas	1	0	474
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			474
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	78379	80938
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		61464	61841
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16915	19097
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		300382	361590
I.	Atsargos	3	518	1268
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		518	1268
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1576	50180
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	293171	263994
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		31540	44866
III.5	Sukauptos gautinos sumos		261631	219128
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	5117	46148
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>378761</b>	<b>443002</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	7	83592	85370
I.	Iš valstybės biudžeto		83592	85370
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGIJIMAI</b>		112455	227566
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	112455	227566
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		1999	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		22691	111200
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		55781	55781
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		31984	60585
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		182714	130066
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		182714	130066
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		52648	97131
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		130066	32935
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>378761</b>	<b>443002</b>

L. e. direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji patarėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Danutė Janulionienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Genė Masiulienė  
(vardas ir pavardė)

Finansinių ataskaitų rinkinio 2013 m. kovo 31 d. 2 priedas

Nacionalinis akreditacijos biuras prie Ūkio ministerijos

kodas 188710976; Vilnius Algirdo g.31

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2013 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

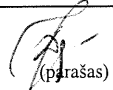
2013-04-18 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

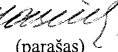
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>361100</b>	<b>288990</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		217395	204187
I.1.	Iš valstybės biudžeto		217395	204187
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	143705	84803
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		143705	84803
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>308452</b>	<b>286238</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	10	156731	152117
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3033	4160
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12747	12229
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11867	10107
V.	TRANSPORTO			397
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		990	1106
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2943	850
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		120141	105272
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>52648</b>	<b>2752</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DU TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>52648</b>	<b>2752</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	11	<b>52648</b>	<b>2752</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji patarėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas) Danutė Janulionienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas) Genė Masiulienė  
(vardas ir pavardė)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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	6	6	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	85370	213214	0	0	0		214913	0	79	0	83592		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	83508	2000					5976				79532		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1862	211214					208937		79		4060		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):										0			
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										0			
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0			
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):										0			
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										0			
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0			
4.	Iš kitų šaltinių:										0			
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										0			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0			
5.	Iš viso finansavimo sumų	85370	213214	0	0	0		214913	0	79	0	83592		

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

Vyresnioji patarėja  
*Genė Masiliūnė*  
Genė Masiliūnė