



**NACIONALINIS TRANSPLANTACIJOS BIURAS
PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS**

Biudžetinė įstaiga, Santariškių g. 2, LT-08661 Vilnius, tel. (8 5) 279 6096, 279 6691, faks. (8 5) 204 0121
el. p. info@transplantacija.lt. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 193114935

Sveikatos apsaugos ministerijos
Finansų valdymo ir kontrolės skyriui

2019-11- Nr. T5-
Į 2019-02-26 Nr. (6.47-15) 10-1434

DĖL 2019 METŲ TARPINIŲ FINASINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO

Nacionalinis transplantacijos biuras prie Sveikatos apsaugos ministerijos teikia 2019 m. 9 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Nacionalinio transplantacijos biuro prie sveikatos apsaugos ministerijos aiškinamasis raštas prie 2019 metų 9 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinio, 5 lapai;
2. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
3. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
4. 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
5. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas, 1 lapas;
6. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas, 2 lapai;
7. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas, 2 lapai;
8. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas, 2 lapai;
9. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 1 lapas;
10. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, 1 lapas.

Direktoriaus pavaduotoja,
laikinei vykdanti direktoriaus funkcijas

Audronė Būziuvienė

NACIONALINIO TRANSPLANTACIJOS BIURO PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŲ 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

Nacionalinis transplantacijos biuras prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau – Biuras) – viešojo administravimo funkcijas vykdanči įstaiga prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Biuro paskirtis – įgyvendinti valstybės politiką žmogaus audinių, ląstelių, organų donorystės ir transplantacijos srityje ir prižiūrėti, kaip formuojama ir įgyvendinama ši politika.

Biuras yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Biuras įregistruotas Juridinių asmenų registre 2000 m. spalio 9 d.

Biuro identifikavimo kodas – 193114935, buveinės adresas – Santariškių g. 2, LT-08661 Vilnius, telefonas – (8 5) 279 6096, faksas – (8 5) 2040121, elektroninio pašto adresas – info@transplantacija.lt, interneto tinklapis: <http://www.ntb.lrv.lt>.

Biuras dalyvauja vykdamas Sveikatos apsaugos ministerijos „Asmens sveikatos priežiūros kokybės užtikrinimo (02.022) programą“.

Biuro savininkė yra valstybė. Biuro savininko teises ir pareigas įgyvendina Sveikatos apsaugos ministerija.

Biuras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais.

Biuras vykdo teisės aktų nustatytas funkcijas ir yra išlaikomas iš valstybės biudžeto asignavimų ir kitų valstybės pinigų fondų lėšų, gali būti finansuojamas ir iš kitų įstatymuose numatytų finansavimo šaltinių.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Biuras neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Biuro veiklos tikslas – įgyvendinti valstybės politiką žmogaus audinių, ląstelių, organų donorystės ir transplantacijos srityje ir prižiūrėti, kaip formuojama ir įgyvendinama ši politika, formuoti teigiamą visuomenės požiūrį į žmogaus audinių, ląstelių organų donorystę.

Kitos veiklos biuras nevykdo.

Biuras turi patvirtintus 23 etatus, iš jų: valstybės tarnautojų – 12 etatų, dirbančių pagal darbo sutartis – 11 etatų. Laikotarpio pabaigai užimti 20 etatų.

Dirbančių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje – 21.

II. APSKAITOS POLITIKA

Biuras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto (toliau – VSAFAS) reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Biuras vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos politiką apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, Biuras vadovaujasi VSAFAS. Biuro apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginamumo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principu.

Biuras, sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato apskaitos principais.

Biuras atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, Biuro apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas,

naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Biuro apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti leidžia veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami patvirtinto sąskaitų plano sąskaitose.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, pateiktame 2019 m. kovo 12 d. už 2018 metus (2019 m. kovo 12 d. raštas „Dėl 2018 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo“ Nr. T5-155).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis nematerialusis turtas (Pastaba Nr.1)

Biuro veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Biure nematerialiojo turto apskaitoje nuvertėjimo nėra.

Nematerialiojo turto, įsigyto perduoti ir per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, nėra.

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

Per ataskaitinį laikotarpį Biuras ilgalaikio nematerialaus turto neišigijo.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį ataskaita pateikama pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Ilgalaikis materialusis turtas (Pastaba Nr.2)

Biuro ilgalaikį materialųjį turtą sudaro: kitos mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai, kompiuterinė įranga, kita biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Biuro materialiojo turto apskaitoje nuvertėjimo nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį Biuras ilgalaikio materialaus turto neišigijo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį ataskaita pateikiama pagal 12 – ojo VSAFAS 1 priedą.

Ilgalaikis finansinis turtas (Pastaba Nr. 3)

Ilgalaikio finansinio turto ataskaitinio laikotarpio likutis sudaro 4 391,82 Eur. Biuro valstybės tarnautojų dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijos dalis.

Atsargos (Pastaba Nr. 4)

Trumpalaikio turto „Atsargų ataskaitinio laikotarpio likutis sudaro - 61,48 Eur (kuras bake).

Biuras trečiųjų asmenų laikomų atsargų neturi.

Apskaitoje atsargų vertės sumažėjimas ir sumažintos atsargų vertės atkūrimas užregistruotas nebuvo.

Atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį ataskaita pateikiama pagal 8 – ojo VSAFAS 1 priedą.

Išankstiniai apmokėjimai (Pastaba Nr.5)

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6 – ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatyta forma.

Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų suma – 582,69 Eur, iš jų:

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Lengvųjų automobilių draudimas	60,80
Internetinio puslapio priežiūra	76,77
Abonentinis mokestis Lexnet	272,25
Pranešimo publikavimas spaudoje BNS	113,11
Darbdavio pašalpa	36,76
Išankstiniai apmokėjimai	
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjui už paslaugas	23,00

Per vienus metus gautinos sumos (Pastaba Nr.6)

Gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 45 555,16 Eur:

Gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Per vienus metus gautinos sumos (III), iš jų:	45 555,16
Sukauptos gautinos sumos (III.5), iš jų:	45 272,00
Darbo užmokestis	19 743,67
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	339,03
Sukauptos finansavimo pajamos nepanaudotoms atostogoms iš biudžeto lėšų	20 500,19
Sukauptos finansavimo pajamos socialinio draudimo įmokų nuo nepanaudotų atostogų iš biudžeto lėšų	296,85
Ryšių paslaugos	282,90
Transporto išlaikymas	57,34
Komandiruočių išlaidos	123,83
Komunalinių paslaugų išlaidos	907,62
Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	1 392,71
Reprezentacinės išlaidos	18,00
Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	1 136,76
Darbdavių socialinė parama pinigais	473,10
Kitos gautinos sumos (III.6) iš jų;	283,16
Komandiruočių išlaidos	283,16

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Pastaba Nr.7)

Pinigai banko sąskaitose sudaro – 11 064,27 Eur:

Straipsnis	Suma	Pastabos
Pinigai ir pinigų ekvivalentai:	11 064,27	Iš jų:
	30,91	Biudžeto lėšos banko mokesčiams.
	393,43	Gautos lėšos iš 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio
	5 386,63	ACCORD projekto lėšos
	5 253,30	FOEDUS projekto lėšos

Finansavimo sumos (Pastaba Nr.8)

Informacija apie Biuro finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede nustatytą formą.

Įsipareigojimai (Pastaba Nr.9)

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro (I.) – 4 391,82 Eur. Dėl ekonominės krizės Biuro valstybės tarnautojų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo dalis kuri turi būti gražinta nuo 1 iki 5 metų.

Trumpalaikių įsipareigojimų sumą ataskaitinio laikotarpio sudaro (II.) – 45 071,79

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro (II.9) – 3 771,16 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos	Suma, Eurais su cnt.
Ryšių paslaugos: UAB „Lietuvos paštas“ – 176,89 Eur UAB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“ – 5,00 Eur UAB „Tele2“ – 16,04 Eur UAB „Telia“ – 84,97 Eur	282,90
Transporto išlaikymas: UAB „Tele2“ – 28,34 Eur VŠĮ „Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos“ – 29 Eur	57,34
Komandiruočių išlaidos: UAB „Neste Lietuva“ – 123,83 Eur	123,83
Komunalinės paslaugos: VŠĮ „Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos“ – 907,62 Eur	907,62
Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: UAB „TCG Telegom“ – 484 Eur UAB „Atea“ – 908,71 Eur	1 392,71
Kitos paslaugos: UAB „BUSTURAS“ – 3,50 Eur UAB „Socialinė integracija“ – 148,77 Eur UAB „Novakopa“ – 316,60 Eur	1006,76

UAB "IDEO LT" – 344,85 Eur UAB „Echo Stamp“ – 143,82 Eur Lucija Mikulevičienė – 44,00 Eur UAB „LG Keleiviams“ – 5,22 Eur	
---	--

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (II.10) – 20 485,59 Eur.

Mokėtinos socialinio draudimo įmokos nuo darbo sutarčių darbuotojo lėšomis	4 835,35
Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	339,03
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4 331,20
Mokėtinas darbo užmokestis	10 577,12
Mokėtinos ligos pašalpos darbuotojams iš darbdavio lėšų	330,49
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo pašalpų	72,40

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro (II.11) – 20 797,04 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos	Suma
Atostogų rezervas	20 500,19
Socialinio draudimo įmokos nuo atostogų rezervo	296,85

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (II.12) – 18,00 Eur.

Reprezentacinės išlaidos	18,00
--------------------------	-------

Pagrindinės veiklos pajamos (Pastaba Nr. 10)

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamas sudaro – 269 196,23 Eur, iš jų: 264 543,80 Eur iš valstybės biudžeto, 4 652,43 Eur iš kitų šaltinių.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (Pastaba Nr.11)

Detaliau kiekviena sąnaudų rūšis pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (Pastaba Nr.12)

Informacija apie Biuro finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6 – ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede .

Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Informacija apie Biuro pagrindinės veiklos srautus pateikiama pagal 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede nustatytą formą.

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Nacionalinis transplantacijos biuras prie Sveikatos apsaugos ministerijos, Santariškių g. 2, LT-08406 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL 2019 METŲ TARPINIŲ FINASINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-11-07 Nr. T5-542
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0, GEDOC
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Audronė Būziuvienė (NTB), l.e.p.
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-11-07 11:49:25
Parašo formatas	Trumpalaikis skaitmeninis parašas, kuriame taip pat saugoma sertifikato informacija
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-07-16 - 2023-07-15
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Irena Savickienė (NTB), Vyriausiasis specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-11-07 15:56:03
Parašo formatas	Trumpalaikis skaitmeninis parašas, kuriame taip pat saugoma sertifikato informacija
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-02-21 - 2024-02-20
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	1
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, Gedimino pr. 11, LT-01103 Vilnius
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	NTB FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2019.09.30
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokobit ADoc v1.0
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Dokumentas turi klaidų
Paieškos nuoroda	