

LIETUVOS TRANSPORTO SAUGOS ADMINISTRACIJA

2019 METŲ SAUSIO – RUGSĖJO MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. lapkričio 08 d. Nr.

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos transporto saugos administracija (toliau - LTSA) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas yra Lietuvos valstybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija. LTSA pagrindinės buveinės adresas: Švitrigailos g. 42, 03209 Vilnius. LTSA yra atskiras juridinis asmuo, turintis herbinį antspaudą ir sąskaitas banke.

LTSA užsiima veikla „841300 – verslo veiklos reguliavimas ir parama efektyviau ją organizuoti“. Vykdydama įstatymų ir kitų teisės aktų, reglamentuojančių transporto veiklą, laikymosi priežiūrą, LTSA siekia užtikrinti vienodas ir palankias transporto verslo sąlygas, gerinti transporto saugą ir mažinti neigiamą poveikį aplinkai.

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už 2019 metų 9 mėnesius. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų LTSA neturi.

Nuo 2019 m. sausio 1 d. prie LTSA, reorganizuojant jungimu būdu, prijungta Civilinės aviacijos administracija, kodas 2887716701. LTSA perėjo jos teises ir pareigos.

LTSA ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 215.

Nuo 2018 m. liepos 3 d. LTSA buhalterinė apskaitos ir personalo administravimo funkcijas vykdo Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras (toliau - NBFC).

II. APSKAITOS POLITIKA

LTSA buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais susijusiais teisės aktais bei LTSA apskaitos politika. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

LTSA taikomi visi VSAFAS nustatyti reikalavimai. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, LTSA vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-jame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

LTSA taikomos apskaitos politikos minimalios nuostatos pateiktos 2018 metinio finansinių ataskaitų rinkinyje.

LTSA tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita. Joje pateikiama tarpinio ataskaitinio laikotarpio (9 mėnesių) paskutinės dienos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija;
- veiklos rezultatų ataskaita. Joje pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų (9 mėnesių) ir lyginamoji praėjusių finansinių atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija;
- finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

Apskaitiniai įverčiai LTSA apskaitoje nebuvo taikomi.

Duomenų apie neapibrėžtus įsipareigojimus, neapibrėžtą turtą apskaitai nėra pateikta.

Informacijos apie sprendimus dėl teisinių ginčų apskaitai nėra pateikta.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio dienos nebuvo.

20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ stulpelyje „Neatlygintinai gautas turtas“, įrašytos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, perimtos iš CAA, kurios pagal savo paskirtį priskiriamos finansavimo sumoms nepiniginiam turtu įsigyti (ilgalaikiam turtui).

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas), 1 lapas.

Direktorius

Genius Lukošius

NBFC Buhalterinės apskaitos
departamento 2 grupės 2 pogrupio vadovė

Marytė Gudonytė

LIETUVOS TRANSPORTO SAUGOS ADMINISTRACIJA
188647255, Švitrigailos g. 42, Vilnius

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10,636,895.40	9,672,512.98
I.	Nematerialusis turtas		974,426.64	634,937.13
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		573,376.32	341,185.26
I.3	Kitas nematerialusis turtas		7,349.51	10,375.75
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		393,700.81	28,337,612.00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		9,373,013.13	8,825,201.97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6,697,237.98	5,933,331.73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		923,591.04	1,001,327.24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		143,000.00	143,000.00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		142,189.16	186,212.60
II.6	Transporto priemonės		197,762.63	236,880.90
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		398,617.78	423,732.85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		140,614.54	170,716.65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		730,000.00	730,000.00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	289,455.63	212,373.88
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3,913,902.74	2,607,188.87
I.	Atsargos		62,107.57	67,286.72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		62,107.57	67,286.72
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	2	27,650.04	36,698.55
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	2,685,797.38	1,436,761.33
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		781.97	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2,447,431.70	1,238,271.32
III.6	Kitos gautinos sumos		237,583.71	198,490.01
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	1,138,347.75	1,066,442.27
	IŠ VISO TURTO:		14,550,798.14	12,279,701.85
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	11,318,680.50	10,488,049.31
I.	Iš valstybės biudžeto		8,788,468.73	8,239,090.07
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1,403,677.58	1,003,737.22
IV.	Iš kitų šaltinių		1,126,534.19	1,245,222.02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3,046,962.00	1,703,693.77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6	272,326.87	189,016.04
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		272,326.87	189,016.04
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	2,774,635.13	1,514,677.73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		7,197.06	192,742.91
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		135.72	64,335.67
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			64,335.67
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		135.72	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		235,028.87	127,060.32
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		356,623.02	6,088.96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1,958,076.84	994,475.94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		217,573.62	129,973.93
F.	GRYNASIS TURTAS		185,155.64	87,958.77
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		185,155.64	87,958.77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-50,031.66	-17,259.44
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		235,187.30	105,218.21
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		14,550,798.14	12,279,701.85

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Genius Lukošius

(vardas ir pavardė)

NBFC Buhalterinės apskaitos departamento 2 grupės 2 pogrupio vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Marytė Gudonytė

(vardas ir pavardė)

LIETUVOS TRANSPORTO SAUGOS ADMINISTRACIJA
188647255, Švitrigailos g. 42, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12,367,571.21	10,220,462.65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	12,367,571.21	10,220,462.65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		12,152,838.96	9,981,893.41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		96,044.42	103,417.30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		118,687.83	135,151.94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	0.00	0.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5,524,330.82	4,426,010.13
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-5,524,330.82	-4,426,010.13
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	-12,423,733.87	-10,184,173.52
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3,504,945.57	-2,195,801.34
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-738,494.51	-433,984.97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-115,081.09	-108,566.83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-53,233.57	-15,815.31
V.	TRANSPORTO		-104,629.54	-46,632.14
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-39,614.86	-50,751.39
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-32,034.86	-50,036.03
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0.00	0.00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-289,690.06	-440,141.00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-17,136.82	-37,100.58
XII.	FINANSAVIMO		-7,062,143.20	-6,646,212.50
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-349,120.32	-154,069.71
XIV.	KITOS		-117,609.47	-5,061.72
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-56,162.66	36,289.13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6,135.27	-72,122.70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		528,718.93	484,948.48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-512,126.36	-472,437.99
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-10,457.30	-84,633.19
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	11	-4.27	-77.54
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-50,031.66	-35,911.11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-50,031.66	-35,911.11
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Genius Lukošius
(vardas ir pavardė)

NBFC Buhalterinės apskaitos departamento 2 grupės 2 pogrupio vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Marytė Gudonytė
(vardas ir pavardė)

BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA "CIVILINĖS AVIACIJOS ADMINISTRACIJA"

288771670, RODŪNIO KELIAS 2 LT-02188 VILNIUS

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	6	8
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	8,239,090.07	10,761,992.16	0.00	889,661.15		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7,878,677.23	477,424.01	-14,378.31	889,661.15		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	360,412.84	10,284,568.15	14,378.31			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):						

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	6	8
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):	1,003,737.22	496,690.78				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	301,625.96	0.00				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	702,111.26	496,690.78				
4.	Iš kitų šaltinių:	1,245,222.02	0.00				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,245,222.02					
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00					
5.	Iš viso finansavimo sumų	10,488,049.31	11,258,682.94	0.00	889,661.15		

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

CIJA"**LAIKOTARPI (2019 m. sausio - rugsėjo mėn.)**

pį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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	
9	10	11	12	13
-5,042,077.03	-6,060,197.62			8,788,468.73
-769,787.40				8,461,596.68
-4,272,289.63	-6,060,197.62			326,872.05

pi				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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	
9	10	11	12	13
-96,750.42				1,403,677.58
-79,982.07				221,643.89
-16,768.35				1,182,033.69
-118,687.83				1,126,534.19
-118,687.83				1,126,534.19
0.00				0.00
-5,257,515.28	-6,060,197.62			11,318,680.50

Finansavimo sumomis