

Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos

188710638, J. Basanavičiaus g. 36/2, LT 03109 Vilnius

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

PAGAL 2010 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2010-05-27 Nr. F1M-1

(Data)

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2010-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2009-12-31
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>6660766053</b>	<b>6615394025</b>
I.	Nematerialusis turtas		12688738	15398096
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įrangai jos licencijos		948596	1285072
I.3	Kitas nematerialusis turtas		7768274	10290102
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		3971868	3822922
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		245553424	233722990
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7854758	7885085
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		332620	83559
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2158200	2158200
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		347457	378299
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		527476	598779
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19748	25978
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		234313165	222593090
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6402523891	6366272939
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
I.	Biologinis turtas			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>37240210</b>	<b>147367860</b>
I.	Atsargos		647538	658080
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		22836	34295
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija ir turtas, skirtas parduoti (perduoti)		624702	623785
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1780292	1788602
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		34779288	141880729
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			23
III.2	Gautinos finansavimo sumos		5991195	
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, pasla			
III.4	Sukauptos gautinos sumos			
III.5	Kitos gautinos sumos		28788093	141880706
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		33092	3040449
	<b>IŠ VISO turto:</b>		<b>6698006263</b>	<b>6762761885</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2010-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2009-12-31
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>242266035</b>	<b>160008678</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		159055748	104697437
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		83210287	55311241
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>53216337</b>	<b>236479770</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		53216337	236479770
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėji			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		9590	
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		50688812	186095103
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		493440	
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2024495	50384667
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>6402523891</b>	<b>6366273437</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6402523891	6366273437
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		36250453	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6366273438	6366273437
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
I.	Mažumos dalis			
	<i>IŠ VISO finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto:</i>		<b>6698006263</b>	<b>6762761885</b>

Direktoriaus pavaduotojas, laikinai  
einantis direktoriaus pareigas



Algimantas Janušauskas

**Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
**188710638, J.Basanavičiaus g.36/2, LT 03109 Vilnius**  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

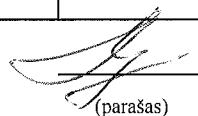
PAGAL 2010 m. kovo 31 d. DUOMENIS  
2010 m. gegužės 27 d. Nr. FIN-2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>78322535</b>	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		78322536	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		78255537	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		66998	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13693020	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		13693020	
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>78323034</b>	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1739880	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3022317	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		101220	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		56523	
V.	TRANSPORTO		48091	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4861	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		62696065	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		645677	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		33801	
XII.	FINANSAVIMO		3367336	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6607263	
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-499</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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>-499</b>	
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>36250952</b>	
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>36250453</b>	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas, laikinai einantis direktoriaus pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Algimantas Janušauskas

(vardas ir pavardė)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS \*

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalinink	Investicijos dydis nominaliaja	Grynasis ataskaitinio laikotarpio	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas iš	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos		X	X			
1.1.	...		X	X			
1.2.	...		X	X			
2.	Kontroliuojamos sveikatos priežiūros						
2.1.	...						
2.2.	...						
3.	Kontroliuojamos valstybinės aukštosios mokyklos ir valstybiniai						
3.1.	...						
3.2.	...						
4.	Kitos kontroliuojamos viešosios įstaigos						
4.1.	...						
4.2.	...						
5.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X	29.183.547,00	6.366.272.939,00	
5.1.	VĮ „Alytaus regiono keliai“	Santaikos g.27, Alytus	X	X	1.527.010,00	369.204.336,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.2.	VĮ „Kauno regiono keliai“	Kanto g.23, Kaunas	X	X	4.284.492,00	799.674.028,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.3.	VĮ „Klaipėdos regiono keliai“	Tilžės g. 54, Klaipėda	X	X	1.527.873,00	560.454.891,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.4.	VĮ „Marijampolės regiono keliai“	Gamyklų g.12, Marijampolė	X	X	1.584.718,00	498.615.792,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.5.	VĮ „Panevėžio regiono keliai“	Radviliškio g. 58 a, Panevėžys	X	X	2.904.506,00	441.647.589,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.6.	VĮ „Šiaulių regiono keliai“	Tilžės g. 86, Šiauliai	X	X	6.939.480,00	694.585.769,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.7.	VĮ „Tauragės regiono keliai“	Laisvės g. 50, Tauragė	X	X	2.631.993,00	247.895.024,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.8.	VĮ „Telšių regiono keliai“	S.Daukanto g. 66, Telšiai	X	X	1.057.192,00	350.232.612,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.9.	VĮ „Utenos regiono keliai“	Vyžuonų g.53, Utena	X	X	1.666.375,00	589.190.048,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.10.	VĮ „Vilniaus regiono keliai“	Liepkalnio g. 81, Vilnius	X	X	871.587,00	929.160.129,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
5.11.	VĮ „Automagistrālė“	Kauno g. 14, Vievis	X	X	4.188.321,00	885.612.721,00	Valstybinės reikšmės automobilių kelių priežiūra
6.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės						
6.1.	...						
6.2.	...						
7.	Asocijuotieji subjektai						
7.1.	...						
7.2.	...						
8.	Administruojami	X	X	X			
8.1.	...	X	X	X			
8.2.	...	X	X	X			

\* – nąžvmeti ataskaitos laukai nenildomi;

\*\* – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

\*\*\* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės imones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įevvendina imonės savininko

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE\***

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius	Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas (Lt)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X		
2.	Kontroliuojamos sveikatos priežiūros viešosios įstaigos					
3.	Kontroliuojamos valstybinės aukštosios mokyklos ir valstybiniai moksliniai tyrimų institutai, kurių teisinė forma yra viešoji įstaiga					
4.	Kitos kontroliuojamos viešosios įstaigos					
5.	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	11	X	X		6.366.272.939,00
6.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės					
7.	Asocijuotieji subjektai					
8.	Administruojami išteklių fondai		X	X		

\* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

\*\* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.



Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Nemokamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Gražinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
<b>3.2.</b>	<b>Iš valstybės biudžetinių įstaigų</b>	<b>53.412.221,00</b>	<b>70.885.632,00</b>				<b>20.078.879,00</b>	<b>24.293.094,00</b>	<b>3.284.407,00</b>	<b>83.210.287,00</b>
3.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	53.412.221,00	70.885.632,00				20.078.879,00	24.293.094,00	3.284.407,00	83.210.287,00
3.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
<b>3.3.</b>	<b>Tiesiogiai:</b>	1.899.020,00				1.899.020,00				
3.3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.899.020,00				1.899.020,00				
3.3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>									
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų:</b>	160.008.678,00	306.825.237,00		48.739.368,00	1.899.020,00	32.739.451,00	147.181.236,00	5.991.195,00	242.266.035,00

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausančią finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)	–	104.697.437,00	104.697.437,00	2.706.788,00	235.939.605,00	238.646.393,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto	–					
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	–	55.311.241,00	55.311.241,00	3.284.407,00	70.885.632,00	74.170.039,00
4.	Iš kitų šaltinių	–					
5.	Iš viso	–	160.008.678,00	160.008.678,00	5.991.195,00	306.825.237,00	312.816.432,00



**PERĖJIMO NUO ANKSČIAU TAIKYTOS APSKAITOS POLITIKOS PRIE VSAFAS  
TAIKYMO POVEIKIS BIUDŽETINĖS ĮSTAIGOS PRADINĖJE FINANSINĖS BŪKLĖS  
ATASKAITOJE PAGAL VSAFAS RODOMAI INFORMACIJAI**

<b>Eil. Nr.</b>		<b>Suma *</b>
<b>A.</b>	<b>Aktyvų suma išlaidų sąmatų vykdymo balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką</b>	523.647.722,00
1.	Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	-104.421.237,00
1.1	Sukauptos nematerialiojo turto amortizacijos sumos įkėlimas (-)	-18.442.444,00
1.2.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
1.3.	Anksčiau neregistruoto nematerialiojo turto registravimas apskaitoje (+)	6.342.210,00
1.4.	Anksčiau registruoto nematerialiojo turto nurašymas iš apskaitos (-)	-92.321.003,00
2.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	72.075.619,00
2.1.	Ilgalaikio materialiojo turto sukaupto nusidėvėjimo įkėlimas (-)	-3.429.894,00
2.2.	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	-7.953.993,00
2.3.	apskaitoje	89.801.716,00
2.4.	Anksčiau registruoto ilgalaikio materialiojo turto nurašymas (-)	-6.342.210,00
2.5.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas dėl jo vertinimo tikraja verte (+/-)	
2.6.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas dėl biologinio turto iškėlimo (-)	
2.7.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas dėl turto, kurį priimtas sprendimas parduoti, iškėlimo (-)	
3.	Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas	6.366.272.939,00
3.1.	Nuosavybės metodo taikymo įtaka ilgalaikiam finansiniam turtui (+/-)	
3.2.	Ilgalaikio finansinio turto nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
3.3.	tikraja verte (+/-)	
3.4.	amortizuota savikaina (+/-)	
3.5.	Anksčiau neregistruoto ilgalaikio finansinio turto registravimas apskaitoje	6.366.272.939,00
4.	Biologinio turto registravimas apskaitoje	
4.1.	turto (+)	
4.2.	pasikeitimo (-)	
5.	Trumpalaikio turto iškėlimas (-)	-666.229,00
6.	Atsargų balansinės vertės pasikeitimas	

6.1.	Atsargų nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
<b>Eil. Nr.</b>		<b>Suma *</b>
6.2.	Anksčiau neregistruotų atsargų registravimas apskaitoje (+)	
6.3.	parduoti, įkėlimo (+)	
6.4.	Anksčiau registruotų atsargų nurašymas iš apskaitos (-)	
7.	Išlaidų ir sąnaudų iškėlimas (-)	-94.599.064,00
8.	Gautinų sumų vertės pasikeitimas	452.135,00
8.1.	Gautinų sumų nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
8.2.	Anksčiau neregistruotų gautinų sumų registravimas apskaitoje (+)	452.135,00
9.	Kiti koregavimai	
<b>B.</b>	<b>Turto suma pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS</b>	<b>6.762.761.885,00</b>
	<b>Pasyvų suma išlaidų sąmatų vykdymo balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką</b>	<b>523.647.722,00</b>
<b>C.</b>		
1.	Finansavimo sumų pasikeitimas	-11.100.338,00
1.1.	Finansavimo sumų, lygių nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo, biologinio, ilgalaikio finansinio turto balansinių verčių sumai, įkėlimas	-10.473.280,00
1.2.	Finansavimo sumų kitoms išlaidoms pasikeitimas (+/-)	-627.058,00
2.	Nematerialiojo turto amortizacijos iškėlimas (-)	-18.442.444,00
3.	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo iškėlimas (-)	-3.429.894,00
4.	Fondų iškėlimas (-)	-94.638.235,00
5.	Pardavimų ir paslaugų bei pajamų iškėlimas (-)	
6.	Įsipareigojimų vertės pasikeitimas	452.135,00
6.1.	Atidėjinių suformavimas (+)	
6.2.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų registravimas (+)	
6.3.	Anksčiau neregistruotų kitų įsipareigojimų registravimas apskaitoje (+)	452.135,00
6.4.	Anksčiau registruotų įsipareigojimų vertės pasikeitimas (+/-)	
7.	Grynojo turto likučio registravimas	6.366.272.939,00
7.1.	Nuosavybės metodo įtaka (+/-)	6.366.272.939,00
7.2.	Kita	
<b>D.</b>	<b>Finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto suma pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS</b>	<b>6.762.761.885,00</b>

**LIETUVOS AUTOMOBILIŲ KELIŲ DIREKCIJOS  
PRIE SUSISIEKIMO MINISTERIJOS  
2010 METŲ I KETVIRČIO  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2010-05-28**

**I. BENDROJI DALIS**

Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos (toliau – Kelių direkcija) yra biudžetinė įstaiga (įstaigos kodas 188710638), organizuojanti bei koordinuojanti valstybinės reikšmės kelių atkūrimą, priežiūrą bei plėtrą. Kelių direkcijos steigėjo funkcijas vykdo Susisiekimo ministerija. Kelių direkcija įgyvendina Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo įstatymą ir Vyriausybės nutarimu yra patvirtinta specialiosios Kelių priežiūros ir plėtros programos asignavimų valdytoja. Kelių direkcija yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaūdą. Kelių direkcijos buveinė – J.Basanavičiaus g. 36/2, LT-03109 Vilnius.

Vadovaudamasi Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymu, Kelių direkcija savininko teises ir pareigas įgyvendina 11 valstybinės reikšmės kelius prižiūrinčių valstybės įmonių (toliau – kontroliuojami subjektai). Informacija apie kontroliuojamus subjektus pateikta 1, 2 prieduose (pridedama). Kelių direkcija filialų ar panašių struktūrinių vienetų neturi.

2010 m. kovo 31 d. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 133.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Kelių direkcija apskaitą tvarko vadovaudamasi Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), atsižvelgdama į specialiosios Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo įstatymą ir kitus teisės aktus.

Kelių direkcijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys 2010-03-31 parengtas pagal visus reikalingus apskaitai VSAFAS reikalavimus, laikantis Kelių direkcijos apskaitos politikos, kuri dar yra ne visiškai parengta. Ūkinės operacijos ir įvykiai yra registruojami Kelių direkcijos vadovo patvirtintose buhalterinėse sąskaitose, taikant apskaitos politikoje numatomus taikyti principus, metodus ir taisykles.

Per apyskaitinį laikotarpį apskaitos politika nesikeitė, įverčių nekeitėme, esminių klaidų netaisėme.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas Kelių direkcijoje apskaitomas įsigijimo savikaina arba tikrąja verte. Investicijos registruojamos įsigijimo savikaina. Mokslo tiriamųjų darbų savikaina, kuri buvo apskaitoma kaip nematerialusis turtas, dabar priskiriama išlaidoms. Plėtros darbai pajamuojami ir apskaitomi kaip nematerialusis turtas, kurio amortizacija neskaiciuojama. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama pagal vadovo patvirtintus ekonominius normatyvus, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Turto nuvertėjimas skaičiuojamas vieną kartą per metus, metų pabaigoje.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atiduotas eksploatuoti ūkinis inventorių nurašomos į nebalansinę sąskaitą. Kitos panaudotos atsargos apskaitomos nuolat apskaitomų atsargų būdu.

Kelių direkcijos darbuotojų nepanaudotų atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą per metus, paskutinę apyskaitinio laikotarpio dieną.

Gautinų ir mokėtinų Kelių direkcijos sumų nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

Kelių direkcija nuosavybės metodu rengia konsoliduotas ataskaitas ir apskaito investicijas į kontroliuojamus subjektus. Direkcijos vykdomos investicijos ir grynojo turto pokytis dėl investicijų apskaitoje atvaizduojamas kiekvieną ketvirtį, o kontroliuojamų subjektų nuosavo kapitalo pokytis – vieną kartą per metus.

### **III. PASTABOS**

#### **3.1 Finansinės būklės ataskaita**

Kelių direkcijos finansinės būklės ataskaitoje F skyriaus „Grynasis turtas“ IV.1 „Einamųjų metų pervršis ar deficitas“ eilutės suma 36250453,00 Lt sudaro:

36250952,00 Lt – perduoto kontroliuojamiems subjektams patikėjimo teise valdyti turto vertė (perteklius);

499,00 Lt – nurašytų atsargų, pirktų iš lėšų gautų aukcione pardavus turta, vertė (deficitas).

#### **3.2 Veiklos rezultatų ataskaita**

Veiklos rezultatų ataskaitoje III.1. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ 13693020,00 Lt yra pajamos iš rinkliavų už transporto priemonių naudojimą (vinjetės), kurias administruoja ir perveda į biudžetą Kelių direkcija.

#### **3.3 Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokytis pateikiami 3 ir 4 priedų lentelėse. 3 priedo lentelės 8 stulpelio 5 eilutė 32739451,00 Lt yra finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo valdyti patikėjimo teise kontroliuojamiems subjektams. Kelių direkcijos finansinės būklės ataskaitoje šis turtas apskaitytas, kaip investicijos ir grynasis turtas.

#### **3.4 Informacija, apie perėjimo prie VSAFAS poveikį finansinės būklės ataskaitai**

Informacija, apie perėjimo prie VSAFAS poveikį finansinės būklės ataskaitai pateikiama 6 priedo lentelėje. Sumos, kurių neatspindi eilutės pavadinimas, yra paaiškinamos papildomai:

##### **Aktyvo sumų pasikeitimas dėl perėjimo prie VSAFAS:**

###### **Nematerialusis turtas:**

6342210,00 Lt – nebaigtų vykdyti sutarčių, kurios priklausė ilgalaikio materialiojo turto grupei, priskyrimas nebaigtų projektų buhalterinei sąskaitai, kuri priklauso nematerialiojo turto grupei;

92321003,00 Lt suma yra:

89801716,00 Lt – kelių projektai, kurie buvo apskaitomi, kaip nematerialusis turtas, pagal VSAFAS nuostatas priskiriami nebaigtos statybos buhalterinei sąskaitai ir tuo pačiu nurašomi iš nematerialiojo turto buhalterinė sąskaitos;

2519287,00 Lt mokslo tiriamųjų darbų vertė, kuri buvo apskaitoma nebaigtų vykdyti sutarčių sąskaitoje kaip materialusis turtas, pripažįstama sąnaudomis pagal VSAFAS nuostatas;

###### **Ilgalaikis materialusis turtas:**

Ilgalaikio materialiojo turto sukaupto nusidėvėjimo suma, 3429894,00 Lt, yra sumažinta 156825,00 Lt iškelto nusidėvėjimu to ilgalaikio materialiojo turto, kuriam pagal VSAFAS nuostatas nusidėvėjimas nebus skaičiuojamas;

89801716,00 Lt – kelių projektai, kurie buvo apskaitomi kaip nematerialusis turtas, pagal VSAFAS nuostatas priskiriami nebaigtos statybos buhalterinei sąskaitai, t.y. ilgalaikiam materialiajam turtui;

6342210,00 Lt – nebaigtų vykdyti mokslo tiriamųjų darbų sutarčių vertė perkeliama iš nebaigtų vykdyti sutarčių buhalterinės sąskaitos (ilgalaikis materialusis turtas, 019 s-ta) į nebaigtus projektus, kurie priskiriami nematerialiajam turtui.

**Ilgalaikis finansinis turtas:**

6366272939,00 Lt – nuosavybės metodu konsoliduojamos investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus.

**Gautinos sumos:**

452136,00 Lt – priskaičiuotas atostogų rezervas.

**Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja  
vyriausioji finansininkė**



**Irena Jurevičienė**