

2021 METŲ III KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

1. Viešojo sektoriaus subjektas – Nacionalinio kibernetinio saugumo centro prie KAM – yra biudžetinė įstaiga (įstaigos kodas – 191630942), atliekanti nuostatuose, LR įstatymuose ir kituose teisės aktuose nustatytas funkcijas. Nacionalinio kibernetinio saugumo centras prie KAM yra įstaiga prie ministerijos, įgyvendinanti nacionalinę kibernetinio saugumo politiką ir vykdanči valstybės informacinių išteklių ir ypatingos svarbos informacinių infrastruktūrų kibernetinių incidentų valdymo padalinio veiklą, taip pat įgyvendinanti valstybės įslaptintos informacijos apsaugos politiką įslaptintos informacijos ryšių ir informacinių sistemų srityje.

Tai viena KAS institucijų. Įstaiga yra finansuojama iš Krašto apsaugos ministerijai skiriamų bendrųjų asignavimų pagal krašto apsaugos ministro (ar jo įgalioto asmens) patvirtintą valstybės biudžeto išlaidų sąmatą. Pažymime, kad praėjusį ataskaitinį laikotarpį Kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi, taip pat neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 58 (praėjusį ataskaitinį laikotarpį - 51).

Nacionalinio kibernetinio saugumo centro prie KAM apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinius sudaro **Centralizuota finansų ir turto tarnyba prie KAM**, įstaigos kodas 188711359.

Apskaitos politika

Teikiame nuorodą į paskutinį finansinių ataskaitų rinkinį, kuriame buvo aprašyta apskaitos politika – 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys.

Pastabos

1. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keista nebuvo. Apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo irgi nebuvo.
2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų, kuriems reiktų pripažinti ir suformuoti atidėjinius nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos įstaiga neturi.
3. Sprendimų dėl teisinių ginčų, CFTT prie KAM duomenimis, nebuvo.
4. Reikšmingų įvykių, įtakančių biudžetinės įstaigos veiklos rezultatus ir finansinių ataskaitų rinkinį, po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.
5. Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **ILGALAIKIS TURTAS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **2247237,87** Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 2219740,44 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 27497,43 Eur (1,2 proc.) Šį turtą sudaro:
 - 5.1. *nematerialusis turtas* – 443816,40 Eur, tai:
 - 5.1.1. *programinė įranga ir jos licencijos* – 443321,40 Eur;
 - 5.1.2. *kitas nematerialusis turtas* – 495,00 Eur;
 - 5.2. *ilgalaikis materialusis turtas* – 1803421,47 Eur, jį sudaro:
 - 5.2.1. *pastatai* – 113894,65 Eur;
 - 5.2.2. *mašinos ir įrenginiai* – 131863,68 Eur;
 - 5.2.3. *baldai ir biuro įranga* – 1557663,14 Eur.
6. **TRUMPALAIKIS TURTAS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **472823,34** Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 465205,83 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 7617,51 Eur (1,6 proc.) Šį turtą sudaro:
 - 6.1. *atsargos* – 50525,38 Eur;
 - 6.1.1. *tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs;*
 - 6.2. *išankstiniai apmokėjimai* – 56706,56 Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 60306,77 Eur). Tai mokesčių, komunalinių, informacinių ir kitų paslaugų ateinančių laikotarpių sąnaudos;

6.3. per vienus metus gautinos sumos – 346508,89 Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 217506,94 Eur). Detalizuojame:

6.3.1. gautinos sumos už turto naudojimą – 459,66 Eur;

6.3.2. sukauptos gautinos sumos – 332460,37 Eur. Tai: 1) sukauptos finansavimo pajamos – 305014,49 Eur, iš jų atostogų rezervo sukauptos finansavimo pajamos – 132317,26 Eur ir 2) sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigių – 27445,88 Eur;

6.3.3. kitos gautinos sumos – 13588,86 Eur, tai kitos gautinos sumos už komunalines ir kt. paslaugas bei gautinos sumos už komandiruotes.

6.4. pinigai ir pinigų ekvivalentai – 19082,51 Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 4689,25 Eur). Tai:

1) pinigai biudžeto lėšų sąskaitoje – 565,65 Eur, tai per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis kitoms ir banko paslaugoms apmokėti – 99,21 Eur, kita dalis – 466,44 Eur sudaro iš turto nuomotojų gautos lėšos už komunalines paslaugas;

2) pinigai BĮPĮ banko sąskaitoje – 11,69 Eur;

3) pinigai kitų lėšų sąskaitoje – 10847,73 Eur;

4) projektų lėšos – 7657,44 Eur.

7. **FINANSAVIMO SUMOS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **2356777,64 Eur** (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 2461015,49 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 104237,85 Eur (4,2 proc.). Finansavimo šaltinis:

7.1. valstybės biudžetas – 2283860,69 Eur;

7.2. iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 45295,04 Eur. Konkrečiai pagal finansavimo šaltinius: iš Europos Sąjungos – 7640,65 Eur ir iš tarptautinių organizacijų – 37654,39 Eur;

7.3. kiti šaltiniai – 27621,91 Eur.

8. **ĮSIPAREIGOJIMAI** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **319888,13 Eur** (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 198231,35 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 121656,78 Eur (61,4 proc.).

8.1./8.1.1 Ilgalaikiai įsipareigojimai – 0,00 Eur;

8.2. trumpalaikiai įsipareigojimai – 319888,13 Eur, iš jų:

8.2.1. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1580,62 Eur;

8.2.2./8.2.2.1 mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 0,00 Eur;

8.2.3. tiekėjams mokėtinos sumos – 21776,57 Eur. Tai – mokėtinos sumos tiekėjams už prekes, komunalines paslaugas, ryšių, reprezentacines ir kitas paslaugas;

8.2.4. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 164213,68 Eur. Tai - mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei maistpinigiai;

8.2.5. sukauptos mokėtinos sumos – 132317,26 Eur. Tai: 1) apskaičiuotas būtinas atostogų rezervas (rezervas yra priskaitomas paskutinę kalendorinių metų dieną), t.y. sukauptos atostoginių sąnaudų ir valstybinio socialinio draudimo įmokų (nuo šių atostoginių sąnaudų).

9. **GRYNASIS TURTAS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **43395,44 Eur** (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 25699,43 Eur). Visa suma:

9.1. sukauptas perviršis, kurį sudaro:

9.1.1. sukauptas einamųjų metų perviršis – 17696,01 Eur;

9.1.2. ankstesnių metų perviršis – 25699,43 Eur.

10. Biudžetinės įstaigos veiklos rezultatų ataskaitoje **PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS** sudarė – **2616914,82 Eur** (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 2034602,17 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 582312,65 Eur (28,6 proc.). Tai:

10.1. finansavimo pajamos – 2598145,69 Eur;

- 10.1.1. iš valstybės biudžeto – 2489006,11 Eur;
10.1.2. iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 93893,34 Eur,
konkrečiai: iš tarptautinių organizacijų – 83258,60 Eur ir iš ES – 10634,74 Eur;
10.1.3. iš kitų šaltinių – 15246,24 Eur.

- 10.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 18769,13 Eur. Tai:
10.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurią sudaro apskaičiuotas mokestis už turto nuomą – 8273,88 Eur ir kitos pajamos – 10495,25 Eur.
10.2.2. pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 0,00 Eur.

11. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS sudarė – **2599185,81** Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 2027225,13 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 571960,68 Eur (28,2 proc.).
Detalizuojame pagrindinės veiklos sąnaudas:

- 11.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1427686,67 Eur;
11.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 721207,88 Eur;
11.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 75286,96 Eur;
11.4. komandiruočių sąnaudos (atstатыtos sąnaudos) – 2060,08 Eur;
11.5. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 9309,63 Eur;
11.6. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 2904,00 Eur;
11.7. nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 16491,63 Eur;
11.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 194684,55 Eur;
11.9. nuomos sąnaudos – 75034,96 Eur;
11.10. kitų paslaugų sąnaudos – 74318,81 Eur;
11.11. kitos sąnaudos – 200,64 Eur, t.y. mokesčiai tarptautinėms organizacijoms ir banko komisinių sąnaudos.

12. PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS sudarė – **17729,01** Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį deficitas – 7377,04 Eur). Tokį rezultatą nulėmė gautos pagrindinės veiklos kitos pajamos.

13. KITOS VEIKLOS įstaiga nevykdė.

14. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS buvo neigiamas ir sudarė – (33,00) Eur. Tai baudų ir delpinigių sąnaudos.

15., 16. Vertindami biudžetinės įstaigos bendrą veiklos rezultatą per ataskaitinį laikotarpį, pažymime, kad GRYNOJO TURTO PERVIRŠIS suma sudarė – 17696,01 Eur.

NKSC prie KAM direktorius



dr. Rytis Rainys

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja



Virginija Jašmontienė