Lietuvos Respublikos Vyriausioji rinkimų komisija

2011 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

VYRIAUSIOSIOS RINKIMŲ KOMISIJOS
2011 M. METINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Lietuvos Respublikos Vyriausioji rinkimų komisija yra Lietuvos Respublikos Konstitucijoje numatyta nuolatinė aukščiausioji rinkimų ir referendumų organizavimo bei vykdymo valstybės institucija. Įmonės kodas 188607150, nuolatinė buveinė Gynėjų g. 8, Vilniuje.

BENDROJI DALIS

1. Vyriausiąją rinkimų komisiją sudaro Seimas ketveriems metams. Institucijos darbą organizuoja komisijos pirmininkas, kurį skiria Seimas Seimo pirmininko teikimu. Komisiją aptarnauja Komisijos sekretoriatas.
2. Vyriausiosios rinkimų komisijos tikslai yra organizuoti ir vykdyti Lietuvos Respublikos Seimo, Respublikos Prezidento, Savivaldybių tarybų, Europos Parlamento rinkimus ir referendumus, užtikrinti, kad rinkimai ir referendumai vyktų remiantis Lietuvos Respublikos Konstitucijoje ir įstatymuose įtvirtintais demokratinių rinkimų principais, kontroliuoti politinių partijų finansinę veiklą ir politinių kampanijų finansavimą bei atlikti visų politinės kampanijos dalyvių politinės kampanijos stebėseną.
3. Vyriausioji rinkimų komisija kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.
4. Per ataskaitinį laikotarpį nuo 2011-01-01 iki 2011-12-31 vidutinis darbuotojų skaičius – 35. Kadangi per 2011 metus vyko dveji 2011 m. vasario 27 d. savivaldybių tarybų rinkimai ir 2011 m. liepos 3 d. Naujų rinkimų į Lietuvos Respublikos Seimą vienmandatėje Danės rinkimų apygardoje Nr. 19, tai papildomai dirbusių kitų darbuotojų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis buvo deklaruota 15675. Tai savivaldybių rinkimų komisijų nariai, apylinkių rinkimų komisijų nariai, bei kiti papildomai samdomi darbuotojai.
5. Vyriausioji rinkimų komisija tarp rinkimų atlieka Respublikos Seimo, Savivaldybių tarybų mandatų komisijų funkcijas: priima ir skelbia sprendimus nutrūkus tarybos nario arba Seimo nario įgaliojimus, pripažįsta naujų tarybos narių ir Seimo narių įgaliojimus, apibendrina rinkimų patirtį, palaiko ryšius su kitų valstybių institucijomis.
6. Vyriausioji rinkimų komisija sudaro ir teikia Metinį finansinių ataskaitų rinkinį už laikotarpį nuo 2011-01-01 iki 2011-12-31, vadovaudamasi Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

7. Vyriausioji rinkimų komisija tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį parengė vadovaudamasi viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir jų naujausiais pakeitimais.

8. Apskaitos politikai taikomas pastovumo principas, kurio pagrindu siekiama, kad būtų galima nustatyti Vyriausiosios rinkimų komisijos finansinės būklės, veiklos rezultatų keitimosi tendencijas.

9. Viešojo sektoriaus apskaitos standartus Vyriausioji rinkimų komisija pradėjo taikyti nuo 2010-01-01 sugrupavusi sąskaitas pagal naująjį sąskaitų planą. Apskaitos politikos reikalavimai atitiko viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

10. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo ar amortizacijos apskaitos principai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jei pagrįstai tikėtina, kad Vyriausioji rinkimų komisija būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos. Patikimai galima nustatyti turto įsigijimo savikainą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Materialiojo ir nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas		
Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvai (metais)
1.	**Nematerialus turtas**	
1.1.	Programinė įranga ir licenzijos	1 metai
2.	**Materialus turtas**	
2.1.	Transporto priemonės	4 metai
2.2.	Baldai	3 metai
2.3.	Kompiuterinė įranga	3 metai
2.4.	Kita biuro įranga	3 metai

Ilgalaikis materialus turtas esantis užbalansinėse sąskaitose			
Eil. Nr.	Turto grupė	Įsigijimo vertė (Lt)	Pastabos
1.	Administracinės patalpos (733,53 kv.m.) Gynėjų g. 8, Vilniuje	2.327.346,65	Valstybės materialiojo turto nuomos sutartis 2009-11-05 Nr. US/09-67/S1-71, Nuomotojas VĮ Seimo leidykla „Valstybės žinios“
2.	Garažai (129,94 kv.m.) Žalgirio g.133, Vilniuje	134.610,00	Valstybės turto panaudos sutartis 2004-12-27 Nr. 18A-76
3.	Kompiuterinės įrangos komplektas (FM131010)	6.073,00	Finansų ministerijos valdomo valstybės turto 1998-10-14 perdavimo – priėmimo aktas Nr. 003

Turto, įsigyto iš kitų finansavimo šaltinių, vertės sumų lentelė pagal finansavimo šaltinius			
Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto vieneto pavadinimas	Įsigijimo vertė	Tikroji vertė
1.	Telefonai (Įsigyta iš UAB „Omnitel“)	1,00	10.414,05
2.	Modemas Nokia CS-19 (28 vnt) (Įsigyta iš UAB „Eurocom“)	1,00	6919,08
			17333,13

11. Atsargos apskaitoje registruojamos kaip turtas, kurį Vyriausioji rinkimų komisija per vienerius metus sunaudoja viešosioms paslaugoms teikti ar vykdant įprastą veiklą. Atsargos apskaitoje skirstomos į žaliavas ir medžiagas bei ūkinį inventorių. Atsargos registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Kai atsargos perduodamos naudojimui jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Ūkinis inventorius atiduotas naudojimui iš karto pripažįstamas sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

12. Finansavimo sumos registruojamos apskaitoje kaip finansavimo pajamos, kaip gautų ir gautinų iš valstybės biudžeto ar kitų finansavimo šaltinių dalis panaudota per ataskaitinį laikotarpį turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos Vyriausiosios rinkimų komisijos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu yra užtikrinama, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo nustatytos sąlygos. Finansavimo sumos kaip gautinos, gautos, panaudotos ir grąžintos registruojamos apskaitoje kaip nurodyta 20 viešojo sektoriaus apskaitos standarte.

Finansavimo sumos per 2011 metus					
Finansavimo sumos laikotarpio pabaigoje	Gautos finansavimo sumos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje
92.957,76	23.531.521,71	17.917.037,51	5.462.545,00	4.333,14	240.563,83

13. Atidėjiniams Vyriausiosios rinkimų komisijos apskaitoje buvo priskiriamos nepanaudotų atostogų sumos, kurios registruojamos kaip neapibrėžti įsipareigojimai, kuriuos Vyriausioji rinkimų komisija planuoja, kad per tam tikrą laikotarpį jos bus panaudotos.

Sukauptų atostoginių sąnaudų atidėjiniai laikotarpio pabaigai	Sukaupto socialinio draudimo sąnaudų atidėjiniai laikotarpio pabaigai
176.986,60	56.606,90
233.593,50	

14. Nuomos apskaitos buhalteriniai įrašai registruojami apskaitoje tą laikotarpį, kurį yra patiriamos sąnaudos. Vyriausioji rinkimų komisija nuomojasi patalpas iš VĮ Seimo leidykla „Valstybės žinios“ esančias Gynėjų g. 8, Vilniuje.

15. Pajamos registruojamos apskaitoje, kaip gauta, gaunama arba gautina ekonominė nauda už viešųjų paslaugų teikimą, prekių ir paslaugų pardavimą per ataskaitinį laikotarpį. Vyriausioji rinkimų komisija per 2011 m. laikotarpį registravo pajamas už aukų lapų pardavimą, už aukciono dalyvio mokesčio gavimą, už parduotą automobilį aukciono būdu. Gautos pajamos už parduotą turtą yra pervestos į Valstybės biudžetą.

16. Sąnaudos registruojamos apskaitoje kaip ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, perdavimo, netekimo arba nuvertėjimo ir įsipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį.

17. Vyriausioji rinkimų komisija tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama Metinį finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, tokiais kaip subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

18. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 17.939.813,07 Lt registruojamos Vyriausiosios rinkimų komisijos sąskaitų plano sąskaitose (7014,7024) kaip per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumų dalies pajamos.

19. Pagrindinės veiklos sąnaudos 17.939.798,39 Lt registruojamos Vyriausiosios rinkimų komisijos sąskaitų plano sąskaitose:

19.1. Sąskaitų plano sąskaitoje (8701) registruotos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **11.433.485,66** Lt. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo žymus padidėjimas yra dėl to, kad 2011 metais vyko dveji rinkimai: 2011 m. vasario 27 savivaldybių tarybų rinkimų ir 2011 m. liepos 3 d. Naujų rinkimų į Lietuvos Respublikos Seimą vienmandatėje Danės rinkimų apygardoje Nr. 19.

Eil. Nr.	**Darbo užmokesčio sąnaudos, Lt**		**Socialinio draudimo sąnaudos, Lt**	
1.	Savivaldybių komisijų narių darbo užmokestis 2011 m. vasario 27 d. savivaldybių tarybų rinkimų ir 2011 m. liepos 3 d. Naujų rinkimų į Lietuvos Respublikos Seimą vienmandatėje Danės rinkimų apygardoje Nr. 19	7.402.641,62	2011 m. vasario 27 d. savivaldybių tarybų rinkimų ir 2011 m. liepos 3 d. Naujų rinkimų į Lietuvos Respublikos Seimą vienmandatėje Danės rinkimų apygardoje Nr. 19 socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio sudarė	2.293.346,00
2.	Vyriausiosios rinkimų komisijos narių ir sekretoriato darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos sudaro	1.190.000,69	Vyriausiosios rinkimų komisijos narių ir sekretoriato darbuotojų socialinio draudimo sąnaudos	366.962,87
3.	Ligos pašalpų sąnaudos	1.803,78		
4.	Sukauptos nepanaudotų atostogų fondo sąnaudos	136.758,66	Socialinio draudimo mokestis nuo nepanaudotų atostogų sumos	2.293.346,00
	Viso:	**8.592.642,31**		**2.702.280,91**

19.2. Sąskaitų plano sąskaitoje (8703) registruotos **158.323,44** Lt ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos. Per 2011 metus iš UAB „Algoritmų sistemos“ gautos programinės įrangos licencijos už 154.355,40 Lt, kurių sukaupta amortizacijos suma 109.323,94 Lt.

Eil. Nr.	Materialaus ir nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos, Lt	
1.	Materialaus turto amortizacijos sąnaudos	48.999,50
2.	Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos	109.323,94
	VISO:	**158.323,44**

19.3. Sąskaitų plano sąskaitoje (8704) registruotos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **272.998,75** Lt. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su 2010 m. padidėjo dėl kainų didėjimo ir vykdytų dvejų rinkimų 2011 metais.

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Sąnaudų suma, Lt
1.	Šildymo sąnaudos	19.605,20
2.	Elektros energijos sąnaudos	25.907,01
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	2.782,64
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	122.365,54
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos.	102.338,36
	VISO:	**272.998,75**

19.4 Sąskaitų plano sąskaitoje (8705) registruotos komandiruočių sąnaudos **70.049,08** Lt. Komandiruočių sąnaudos padidėjo dėl Vyriausiajai rinkimų komisijai įstatymu deleguotos funkcijos dėl savivaldybių tarybų narių priesaikų priėmimo.

19.5 Sąskaitų plano sąskaitoje (8706) registruotos transporto sąnaudos **303.590,63** Lt

Eil.Nr.	Transporto sąnaudos, Lt	
1.	Vyriausiosios rinkimų komisijos funkcijoms vykdyti transporto sąnaudos sudarė	34.961,21
2.	Transporto sąnaudos 2011 m. vasario 27 savivaldybių tarybų rinkimų ir 2011 m. liepos 3 d. Naujų rinkimų į Lietuvos Respublikos Seimą vienmandatėje Danės rinkimų apygardoje Nr. 19 savivaldybių tarybų rinkimų komisijose	268.629,42
	VISO:	**303.590,63**

19.6 Sąskaitų plano sąskaitoje (8707) registruotos kvalifikacijos kėlimo sąnaudos **9818,60** Lt Lt.

19.7 Sąskaitų plano sąskaitoje (8708) registruotos paprastojo remonto sąnaudos **1064,90** Lt.

19.8 Sąskaitų plano sąskaitoje (8710) registruotos sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos **393.157,47** Lt, iš jų 262.183,80 Lt sunaudotų atsargų savikaina, 130.973,67 Lt ūkinio inventoriaus sąnaudos.

19.9 Sąskaitų plano sąskaitoje (8711) registruotos nuomos sąnaudos **343.292,04** Lt.

19.10. Sąskaitų plano sąskaitoje (8712) registruotos kitų paslaugų sąnaudos **4.954.017,82** Lt. Kitų paslaugų sąnaudos didesnės negu 2010 metais, dėl 2011 m. vasario 27 d. savivaldybių tarybų rinkimų ir 2011 m. liepos 3 d. Naujų rinkimų į Lietuvos Respublikos Seimą vienmandatėje Danės rinkimų apygardoje Nr. 19.

19.11. Sąskaitų plano sąskaitoje (8800) registruotos sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina yra **14,68** Lt. Parduotų atsargų savikaina registruota pardavus Vyriausiajai rinkimų komisijai priklausiusią transporto priemonę aukciono būdu, t.y. registruotas kuro kiekis parduodamame automobilyje.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

20. Sąskaitų plano sąskaitose (11-12) registruotas ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto likutis **191.589,60** Lt:

Eil. Nr.	Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas, Lt	
1.	Materialus ilgalaikis turtas, transporto priemonės	71.784,00
2.	Materialus ilgalaikis turtas, baldai ir biuro įranga	68.353.58
3.	Nematerialus ilgalaikis turtas, programinės licencijos	51.452,02
	VISO:	**191.589,60**

21. Sąskaitų plano sąskaitose (200 – 24) registruotos trumpalaikio turto sumos **290.179,22** Lt:

21.1. Sąskaitų plano sąskaitoje (201) registruota nenurašyta į sąnaudas atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **46.741,47** Lt:

Eil. Nr.	Atsargos , Lt	
1.	Ūkinių medžiagų įsigijimo savikainos likutis	46.576,03
2.	Kuro likutis, nenurašytas į sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	165,44
	VISO:	**46.741,47**

22. Sąskaitų plano sąskaitoje (211) registruota išankstiniai apmokėjimai, kurie buvo padaryti už spaudinių prenumeratą 2011 m. gruodžio mėnesį. Išankstinių apmokėjimų likutis už prenumeratą 2.232,76 Lt ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai , Lt	
1.	VĮ „Lietuvos paštas“ (Už 2012 m. prenumeratą)	955,00
2.	VĮ Seimo leidykla „Valstybės žinios“(Už 2012 m. prenumeratą)	1.277,76
	VISO:	**2.232,76**

23. Sąskaitų plano sąskaitoje (22) registruota per vienerius metus gautinos sumos **236.978,07** Lt:

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos, Lt	
1.	Sukauptos gautinos sumos	236.089,37
2.	Gautinos sumos, už turto naudojimą, parduotas prekes	0,47
3.	Kitos gautinos sumos (Socialinio draudimo fondo valdybai sumokėta už 2012 m. sausio mėnesio atostoginius)	888,23

24. sąskaitų plano sąskaitoje (228) registruota sukauptos gautinos sumos **236.089,37** Lt, kurias sudaro sukauptų atostoginių sąnaudos, sukauptų atostoginių socialinio draudimo sąnaudos, bei registruotos sukauptos, bet neapmokėtos tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje, sukauptos gautinos sumos atskaitingiems asmenims, gautinos sumos už parduotus aukų lapus 0,47 Lt registruotos už 2009 m. neapmokėtą aukų lapą.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos, Lt	
1.	Sukauptų atostoginių sąnaudos	176.986,60
2.	Sukauptų atostoginių socialinio draudimo sąnaudos	54.830,44
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos 2011 metų pabaigoje	4.055,18
4.	Sukauptos gautinos sumos atskaitingiems asmenims	217,15
	VISO:	**236.089,37**

25. Sąskaitų plano sąskaitoje (229) registruotos kitos gautinos sumos 888,23 Lt laikotarpio pabaigoje. Tai yra avansu sumokėtas socialinio draudimo mokestis nuo 2012 m. atostoginių sumos.

26. Sąskaitų plano sąskaitoje (24) registruota pinigai ir pinigų ekvivalentų suma 4.226,92 Lt iš jų: 114,92 Lt deponuotas darbo užmokestis, 4.112,00 Lt negrąžinti 2 rinkimų užstatai (dėl teismo sprendimo vykdymo ir dėl mirusio kandidato paveldėjimo dokumentų nepateikimo).

27. Sąskaitų plano sąskaitoje (42) registruotos finansavimo sumų likutis **240.563,83** Lt iš valstybės biudžeto (sąskaitos likutis iš gautų finansavimo sumų atėmus panaudotas, perduotas ir grąžintas finansavimo sumas): nepanaudotas nepiniginiam turtui įsigyti gautas finansavimas iš valstybės biudžeto yra nenurašytų į sąnaudas atsargų ir ilgalaikio turto likutis. Kitoms išlaidoms kompensuoti finansavimo likutį sudaro nepanaudotos spaudos prenumeratos finansavimo likutis, kuris bus proporcingai panaudotas sekantį laikotarpį t.y. per 2012 metus.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis, Lt	
1.	Trumpalaikio turto (atsargų) įsigijimas	26.809,26
2.	Ilgalaikio turto įsigijimas	129.723,52
3.	Finansavimo likutis (prenumeratos ateinančių laikotarpių sąnaudos)	2232,76
	VISO:	**158.765,54**

28. Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis yra **81.798,29** Lt:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių, Lt	
1.	Trumpalaikio turto (atsargų) įsigijimas iš kitų šaltinių, kaip priskaičiuota nuolaidų suma, kai atsargos įsigytos už simbolinę 1 Lt kainą.	19.932,21
2.	Ilgalaikio turto įsigijimas iš kitų šaltinių, kaip priskaičiuota nuolaidų suma, kai ilgalaikis turtas įsigytas už simbolinę 1 Lt kainą	10.414,06
3.	Nematerialaus turto gauto iš kitų šaltinių (Licencijos)	51.452,02
	VISO:	**81.798,29**

29. Per 2011 metus gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui 52.6075,53 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti 22.820.744, 51 Lt.

30. Politinėms partijoms perduotas finansavimas pagal Vyriausiosios rinkimų komisijos 2011-04-08 sprendimą Nr. Sp - 266 „Dėl 2011 m. pirmojo pusmečio valstybės biudžeto asignavimų politinių partijų veiklai finansuoti dydžio nustatymo“, 2011-10-21 sprendimą Nr. Sp – 375 „Dėl 2011 m. antrojo pusmečio valstybės biudžeto asignavimų politinių partijų veiklai finansuoti dydžio nustatymo“ ir 2011-10-21 sprendimą Nr. Sp – 376 „Dėl 2011 metais vykusių politinių kampanijų dalies išlaidų kompensavimo nustatymo politinėms partijoms“ priskiriamas prie finansavimo sumų perduotų kitiems viešojo sektoriaus subjektams“ 5.462.545,00 Lt.

31. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai **17.814.134,13** Lt, iš jų 464.384,79 Lt nepiniginiam turtui įsigyti, 17.349.749,34 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti.

32. Nepanaudotos finansavimo sumos metų pabaigoje grąžintos į Valstybės biudžetą **4.333,14** Lt.

33. Sąskaitų plano sąskaitose (61-695) registruoti trumpalaikiai įsipareigojimai yra **241.204,99** Lt.

33.1. Sąskaitų plano sąskaitoje (671) registruoti grąžintini mokesčiai **4.112,00** (užstatai saugomi Vyriausiosios rinkimų komisijos sąskaitoje dėl teismo proceso ir mirusio kandidato, artimųjų asmenų nepateiktų paveldėjimo dokumentų).

33.2. Sąskaitų plano sąskaitoje (69) registruota **4.272,33** Lt mokėtina suma tiekėjams ir atskaitingiems asmenims, kaip kreditorinis įsiskolinimas.

Eil. Nr.	Mokėtinos sumos tiekėjams, Lt	
1.	Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarija (Ryšių paslaugos)	208,77
2.	UAB „Eurocom“ (Ryšių paslaugos)	812,10
3.	UAB „Omnitel“(Ryšių paslaugos)	2038,74
4.	VĮ „Lietuvos paštas” (Kitos paslaugos)	213,70

5.	VĮ „Registrų centro Vilniaus filialas“ (Kitos paslaugos)	71,20
6.	UAB „Lukoil Baltija“ (Transporto paslaugos)	710,67
	VISO :	**4.055,18**
	Mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims, Lt	
7.	Mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims	217,15
	VISO :	**217,15**

33.3. Sąskaitų plano sąskaitoje (695) registruotos **232.820,19** Lt sukauptos mokėtinos sumos, iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos, Lt	
1.	Deponuotas darbo užmokestis	114,92
2.	Sukauptos nepanaudotų atostogų sumos	176.986,60
3.	Nepanaudotų atostogų socialinio draudimo sumos	56.606,90
4.	Socialinio draudimo permoka t.y. socialinis draudimas už 2012 m. atostoginius	-888,23
	VISO :	**232.820,19**

33.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai priskaityto įsipareigojimo likutis už aukų lapą 0,47 Lt. Tačiau jis nėra sumokėtas į valstybės biudžetą, kol pirkėjas nesumokėjo vyriausiajai rinkimų komisijai.

33.5. Finansinės būklės ataskaitos turto dalis **481.768,82** Lt yra lygi finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto daliai **481.768,82** Lt.

34. Atsižvelgus į tai, kad Vyriausioji rinkimų komisija gaudama rinkimų užstatą apskaitoje registravo tik gautinų sumų įrašą (D 2411103-K 2298001), nes rinkimų užstatai nebuvo grąžinami per 2010 m. kalendorinius metus. Dėl to, 2010 m. finansinės būklės ataskaitos (pateiktos finansų ministerijai 2011-03-15 Nr. 2-535 (4.26) turto ir finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalis ataskaitoje buvo lygi 313.280,13 Lt. Vadovaudamasi 17 viešojo sektoriaus apskaitos standartu registruodama 2010 m. metinio finansinio rinkinio finansinės būklės ataskaitą VSAKIS sistemoje 2010 metų finansinės būklės ataskaitoje užstatų suma 1.257.659,00 Lt buvo registruota (D2298001 – K 6711005), todėl minėta suma buvo sumažinta finansinės būklės ataskaitos turto dalis ir padidinta finansinės būklės ataskaitos įsipareigojimų dalis. Dėl to, 2010 m. finansinės būklės ataskaita korektiška ir teisinga pateikta į Viešojo sektoriaus apskaitos informacinę sistemą VSAKIS. Finansinės būklės ataskaitos turto ir finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalis lygi 1.570.939,60 Lt.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

35. Per 2011-01-01 - 2011-12-31 ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis 2011-01-01 Vyriausiosios rinkimų komisijos atsiskaitomoje sąskaitoje buvo **1.257.773,92** Lt (depozitinėje sąskaitoje sukaupti rinkimų užstatai 1.257.659,00 Lt ir 114,92 Lt deponuotas darbo užmokestis), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011-12-31 pinigų likutis Vyriausiosios rinkimų komisijos atsiskaitomoje sąskaitoje **4226,92** Lt (depozitinėje sąskaitoje sukaupti rinkimų užstatai 4.112 Lt ir 114,92 Lt deponuotas darbo užmokestis). Tiesioginius pagrindinės veiklos pinigų srautus sudarė **1.253.547,00** Lt.

36. Iš valstybės biudžeto į Vyriausiosios rinkimų komisijos atsiskaitomąją sąskaitą gautos finansavimo lėšos 12.165.723,86 Lt kitoms išlaidoms, 89.783,74 Lt gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti.

37. Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gauta 4.782,96 Lt kompensavus komandiruočių sąnaudas.

38. Iš mokesčių gautos sumos 164,70 Lt t.y. Valstybinė mokesčių inspekcija grąžino į Vyriausiosios rinkimų komisijos atsiskaitomąją sąskaitą neteisingai nuskaičiuotą Gyventojų pajamų mokesčio sumą

39. Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų gauta 3.723,11 Lt (Gautos sumos už dalyvavimą aukcione, už parduotą aukcione automobilį Mazda 323 F, parduotą makulatūrą, aukų lapus).

40. Kitos įplaukos gautos į Vyriausiosios rinkimų komisijos atsiskaitomąsias sąskaitas 1.386.133,45 Lt.

Eil. Nr.	Kitos įplaukos, Lt	
1.	UAB „Algoritmų sistemos“ netesybos už neįvykdytą sutartį	1935,36
2.	Komisijos narių ir sekretoriato darbuotojų įmokos už viršytą ryšių limitą	193,93
3.	Sumokėtas rinkimų užstatas, apmokėjimai už neįsigytus aukų lapus	1.384.004,16
	VISO:	**1.386.133,45**

41. Į valstybės biudžetą pervestos lėšos 95.774,14 Lt:

Eil. Nr.	Į valstybės biudžetą pervestos lėšos, Lt	
1.	Valstybės iždui grąžintas nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis laikotarpio pabaigoje 2011-12-31	4333,14
2.	Grąžintos netesybų sumos, gautos iš UAB „Algoritmų sistemos“	1935,36
3.	Grąžintos lėšos už parduotus aukų lapus, makulatūrą, vykdyto aukciono mokestis, aukcione parduoto automobilio gautos lėšos	3193,94
4.	Grąžinti užstatai į Valstybės biudžetą, pagal Vyriausiosios rinkimų komisijos 2011-11-03 sprendimą Sp – 381.	86147,00
5.	Valstybinės mokesčių inspekcijos nuskaičiuotas Gyventojų pajamų mokestis, kuris buvo grąžintas atgal į Vyriausiosios rinkimų komisijos atsiskaitomąją sąskaitą	164,70
	VISO:	**95.774,14**

42. Pervestos lėšos į savivaldybės biudžetą 50,52 Lt. Utenos rajono savivaldybės rinkimų komisijas lėšos pervedė Utenos rajono savivaldybei pagal pateiktą sąskaitą faktūrą, už ryšių sąnaudas patirtas per 2011 m. vasario 27 savivaldybių tarybų rinkimus.

43. Pervestos lėšos kitiems subjektams tiesioginiai pinigų srautai 2.556.910,22 Lt t.y. grąžinti užstatai juos sumokėjusioms partijoms ir asmenims 2.556.907,40 Lt, grąžinta įmoka už aukų lapus sumokėjusiam asmeniui, tačiau neįsigijusiam aukų lapų 2,82 Lt. Netiesioginiai pinigų srautai 5.463.115,00 Lt, tai Politinėms partijoms perduotas (pervestas) 5.462.545,00 Lt finansavimas pagal Vyriausiosios rinkimų komisijos 2011-04-08 sprendimą Nr. Sp - 266 „Dėl 2011 m. pirmojo pusmečio valstybės biudžeto asignavimų politinių partijų veiklai finansuoti dydžio nustatymo“, 2011-10-21 sprendimą Nr. Sp – 375 „Dėl 2011 m. antrojo pusmečio valstybės biudžeto asignavimų politinių partijų veiklai finansuoti dydžio nustatymo“ ir 2011-10-21 sprendimą Nr. Sp – 376 „Dėl 2011 metais vykusių politinių kampanijų dalies išlaidų kompensavimo nustatymo politinėms partijoms“ priskiriamas prie finansavimo sumų perduotų kitiems viešojo sektoriaus subjektams“. Kadangi 570 Lt buvo grąžinti į valstybės biudžetą per VBAMS sistemą dėl partijos „Lietuvos Socialdemokratų sąjunga“ negaliojančios sąskaitos, todėl buvo pervesti partijai pakartotinai, tuo remiantis netiesioginių pinigų srautų apyvarta suderinta su Valstybės iždu yra didesnė, nei nurodytas pervestas finansavimas partijoms.

44. Išmokos sudaro 17.790.107,64 Lt iš jų tiesioginiai pinigų srautai 12.161.340,20 Lt mokėti per Vyriausiosios rinkimų komisijos atsiskaitomąsias sąskaitas, netiesioginiai pinigų srautai 5.628.767,44 Lt. Išmokos nurodytos pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius.

45. Investicinės veiklos pinigų srautai, kaip ilgalaikio turto įsigijimas ir finansinės veiklos pinigų srautai, kaip gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti yra 89.783,74 Lt.

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

46. Vyriausioji rinkimų komisija sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį per 2011 metų laikotarpį tikrosios vertės rezervo, kitų rezervų, sukaupto perviršio ar deficito neregistravo. Užpraėjusį laikotarpį susidaręs grynasis perviršis 129.351,40 Lt buvo registruotas 3100001 sąskaitoje dėl viešojo sektoriaus buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos. Perviršis 3100001 sąskaitoje buvo registruotas dėl to, kad turto dalis buvo 134771,40 Lt, o įsipareigojimų dalis buvo 5420,00 Lt.

PRIEDAI

47. Vyriausioji rinkimų komisija teikia šiuos priedus:

47.1. 6 – ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedą „informaciją apie išankstinius apmokėjimus“.

47.2. 7 – ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

47.3. 8 – ojo VSAFAS „Atsargos“ 1- 2 priedus.

47.4. 12 - ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedą.

47.5. 13 – ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedą.

47.6. 17 ojo VSAFAS „Finansinins turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8, 12 priedus.

47.7. 18 – ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 4 priedas.

47.8. 20 – ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 - 5 priedus.

Per laikotarpį 2011-01-01 iki 2011-12-31 gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 23.346.820,04 Lt, panaudotos finansavimo sumos – 17.814.134,12 Lt, perduotas finansavimas politinėms partijoms buvo registruotas Vyriausios rinkimų komisijos apskaitoje – 5.462.545,00 Lt. Finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 240.563,83 Lt. 20 VSAFAS 4 priedo formoje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 5 stulpelyje padaryti pergrupavimai 90.936,14 Lt padidinta nepiniginiam turtui įsigyti valstybės biudžeto asignavimų dalis ir sumažinta -90.936,14 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti valstybės biudžeto asignavimų dalis.

Pirmininkas Zenonas Vaigauskas

Danguolė Jakštienė, tel. 239 69 62, el.p. dajaks@vrk.lt
Jurgita Brazauskienė, tel. 239 69 62, el. p. jubraz@vrk.lt