

NACIONALINIO KIBERNETINIO SAUGUMO CENTRO PRIE KAM
2023 METŲ III KETVIRČIO SUTRUMPINTAS FINANSINIO RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. spalio 20 d.

Vilnius

Bendroji dalis

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 Kontroluojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi, taip pat neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – **77** (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį - 73*).

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 – 2022 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, įtakojančių 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 – **3433321,52** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 3661362,27 Eur*). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 228040,75 Eur (6,2 proc.) Šį turtą sudaro:

5.1. *nematerialusis turtas* – 366250,92 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 792665,62 Eur*), tai:

5.1.1. *programinė įranga ir jos licencijos*;

5.2. *ilgalaikis materialusis turtas* – 3067070,60 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 112370,50 Eur*), jį sudaro:

5.2.1. *pastatai* – 111456,01 Eur;

5.2.2. *mašinos ir įrenginiai* – 874473,31 Eur;

5.2.3. *balnai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas* – 2081141,28 Eur.

6. **TRUMPALAIKIS TURTAS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **793988,38** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 717840,08 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 76148,30 Eur (10,6 proc.). Šį turtą sudaro:

6.1. *atsargos* – 89884,49 Eur;

6.1.1. *tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių;*

6.2. *išankstiniai apmokėjimai* – 118469,94 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 258387,80 Eur). Tai kvalifikacijos, informacinių ir komunalinių paslaugų išankstiniai apmokėjimai (60979,60 Eur) ir informacinių, komunalinių ir kitų paslaugų ateinančių laikotarpių sąnaudos (57490,34 Eur);

6.3. *per vienus metus gautinos sumos* – 563393,12 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 298008,68 Eur). Detalizuojame:

6.3.1. *gautinos sumos už turto naudojimą* – 0,00 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 229,83 Eur);

6.3.2. *sukauptos gautinos sumos* – 561837,61 Eur. Tai: 1) sukauptos finansavimo pajamos – 518238,96 Eur, iš jų atostogų rezervo sukauptos finansavimo pajamos – 215889,47 Eur ir 2) sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigių – 43598,65 Eur;

6.3.3. *kitos gautinos sumos* – 1555,51 Eur, tai kitos gautinos sumos iš atskaitingų asmenų už komandiruotes;

6.4. *pinigai ir pinigų ekvivalentai* – 22240,83 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 57667,65 Eur). Tai: 1) pinigai biudžeto lėšų sąskaitoje – 532,33 Eur, tai lėšos banko ir kitos paslaugoms apmokėti bei lėšos gautos už komunalines paslaugas;

2) pinigai BĮPĮ banko sąskaitoje – 244,98 Eur;

3) pinigai kitų lėšų sąskaitoje – 12915,95 Eur;

4) projektinių lėšų sąskaitose – 8547,57 Eur.

7. **FINANSAVIMO SUMOS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **3644042,91** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 4061765,04 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 417722,13 Eur (10,3 proc.). Finansavimo šaltinis:

7.1. *valstybės biudžetas* – 3623494,35 Eur;

7.2. *iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų* – 14579,59 Eur; Konkrečiai pagal finansavimo šaltinius: iš Europos Sąjungos – 8540,97 Eur ir iš tarptautinių organizacijų – 6038,62 Eur;

7.3. *kiti šaltiniai* – 5968,97 Eur.

8. **ĮSIPAREIGOJIMAI** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – **520334,71** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 260580,77 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 259753,94 Eur (99,7 proc.).

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

8.2. *trumpalaikiai įsipareigojimai* – 520334,71 Eur, iš jų;

8.2.1. *ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis* – 0,00 Eur;

8.2.2./8.2.2.1 *mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus* – 0,00 Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 16,81 Eur);

8.2.3. *tiekėjams mokėtinos sumos* – 21198,18 Eur. Tai – mokėtinos sumos tiekėjams už prekes, turto nuomą, informacinių technologijų, ryšių, komunalines bei kitas paslaugas;

8.2.4. *su darbo santykiais susiję įsipareigojimai* – 283247,06 Eur. Tai - mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei komandiruotės ir maistpinigiai darbuotojams;

8.2.5. *sukauptos mokėtinos sumos* – 215889,47 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 sudaro – **62932,28** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 56856,54 Eur. Visa suma:

9.1. *sukauptas perviršis*, kurį sudaro:

9.1.1. *sukauptas einamųjų metų perviršis* – 6075,74 Eur;

9.1.2. *ankstesnių metų perviršis* – 56856,54 Eur.

10. Biudžetinės įstaigos veiklos rezultatų ataskaitoje **PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS** sudarė – **4629333,66** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 3640035,59 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 989298,07 Eur (27,2 proc.). Tai:

10.1. *finansavimo pajamos* – 4621059,78 Eur:

10.1.1. *iš valstybės biudžeto* – 4274453,23 Eur;

10.1.2. *iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų* – 346371,11 Eur;

10.1.3. *iš kitų šaltinių* – 235,44 Eur.

10.2. *Pagrindinės veiklos kitos pajamos* – 8273,88 Eur. Tai:

10.2.1. *pagrindinės veiklos kitos pajamos*, kurią sudaro apskaičiuotas mokestis už turto nuomą.

10.2.2. *pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma* – 0,00 Eur.

11. **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** sudarė – **4623254,45** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį* – 3626984,88 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 996269,57 Eur (27,5 proc.). Detalizuojame pagrindinės veiklos sąnaudas:

11.1. *darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų* – 2493631,36 Eur;

11.2. *nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų* – 1015841,57 Eur;

11.3. *komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų* – 47792,00 Eur;

11.4. *komandiruočių sąnaudų (atstatytos sąnaudų)* – 37245,24 Eur;

11.5. *transporto sąnaudų* – 0,00 Eur;

11.6. *kvalifikacijos kėlimo sąnaudų* – 9504,42 Eur;

11.7. *paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų* – 154558,87 Eur;

11.8. *nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų* – 2292,88 Eur;

11.9. *sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudų* – 55593,67 Eur;

11.10. *socialinių išmokų sąnaudų* – 4200,00 Eur;

11.11. *nuomos sąnaudų* – 116206,97 Eur;

11.12. *kitų paslaugų sąnaudų* – 685419,47 Eur;

11.13. *kitos sąnaudų* – 968,00 Eur, t.y. mokesčių tarptautinėms organizacijoms sąnaudų.

12. **PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS** sudarė – **6079,21** Eur (*praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršis – 13050,71 Eur*). Tokį rezultatą nulėmė gautos pagrindinės veiklos kitos pajamos. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 6971,50 Eur (53,4 proc.).

13. KITOS VEIKLOS įstaiga nevykdė.

14. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTAS neigiamas – (3,47) Eur. Tai baudų ir delspinigių sąnaudos.

15., 16. Vertindami biudžetinės įstaigos bendrą veiklos rezultatą per ataskaitinį laikotarpį, pažymime, kad GRYNOJO TURTO PERVIRŠIS suma sudarė – 6075,74 Eur.

NKSC prie KAM informacijos saugumo departamento direktorė

Aida Čipkuvienė

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginija Jašmontienė