

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ALYTAUS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 188677775, Jotvingių g. 10-2, LT-62116 Alytus

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-30 Nr.(3.25) F28- 76

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 273 844	3 205 255
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	3 221 352	3 152 763
II.1	Žemė			0
II.2	Pastatai		3 046 447	3 086 140
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		55 612	37 723
II.6	Transporto priemonės		1	1
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		38 605	28 352
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		444	547
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		80 243	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3,4	52 492	52 492
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		442 448	178 087
I.	Atsargos	5	696	667
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		696	667
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	6	322	390
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	441 430	177 030
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		160	
III.4	Sukauptos gautinos sumos		441 106	175 877
III.5	Kitos gautinos sumos		164	1 153
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8		
	IŠ VISO TURTO:		3 716 292	3 383 342

D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	3 219 167	3 153 219
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 219 167	3 153 219
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10	497 125	230 123
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		52 492	52 492
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		52 492	52 492
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		444 633	177 631
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			26 246
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		160	
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		160	
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		91 378	11 974
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		230 497	
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		122 598	139 411
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 716 292	3 383 342

Direktorius



Valerijus Vencius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Renata Masionienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ALYTAUS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 188677775, Jotvingių g. 10-2, LT-62116 Alytus

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-30 Nr.(3.25) F28-47

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 909 191	2 658 061
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	2 909 191	2 658 061
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 909 191	2 658 061
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		144	5
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		144	5
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	2 909 181	2 658 060
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 196 053	1 945 366
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		58 338	53 152
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		129 798	112 239
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 286	1 348
V.	TRANSPORTO		5 553	5 998
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		15 103	44 556
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11 065	32 752
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		- 113	4 060
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		478 469	454 035
XIV.	KITOS		13 629	4 554
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10	1
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	14	- 10	- 1
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		513	5
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		523	6
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius



Valerijus Vencius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Renata Masionienė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ALYTAUS SKYRIUS

Juridinių asmenų registras, kodas 188677775, Jotvingių g. 10-2 Alytus, FVS įstaigos kodas S011

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-10-30 Nr. (3.25) F28-78

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Alytaus skyrius (toliau –Skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Skyriaus Valstybinio socialinio draudimo administruojamo išteklių fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams, vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais pavestas funkcijas.

Skyrius yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, įstatymų tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą kredito įstaigoje. Skyriaus duomenys saugomi juridinių asmenų registre – kodas 188677775. Buveinės adresas Jotvingių g. 10-2, Alytus, kitų Skyriaus struktūrinių padalinių adresai pateikti 1 lentelėje:

1 lentelė

Eil. Nr.	Struktūrinio padalinio pavadinimas	Adresas
1	2	3
1	Klientų aptarnavimo skyriaus Druskininkų poskyris	Vilniaus al.16, Druskininkai
2	Klientų aptarnavimo skyriaus Varėnos poskyris	Dzūkų g.16, Varėna
3	Klientų aptarnavimo skyriaus Lazdijų poskyris	Vilniaus g. 19, Lazdijai
4	Klientų aptarnavimo skyriaus Prienų poskyris	Vytauto g. 53, Prienai

Skyrius veiklą vykdo nuo 1997 metų sausio 1 d. reorganizavus ir sujungus Fondo valdybos Alytaus miesto ir Fondo valdybos Alytaus rajono skyrius. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2011 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. V-498 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“ nuo 2012 m. sausio 1 d. prie Alytaus skyriaus prijungti Druskininkų, Lazdijų, Varėnos ir Prienų skyriai.

Informacija apie skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
189	185

Skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos

įstatymais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau – socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Fondo tarybos sprendimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais ir sprendimais, kitais teisės aktais.

Skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Skyrius Lietuvos Respublikos Vyriausybės ar jos įgaliotos institucijos nustatyta tvarka patikėjimo teise valdo, naudoja į Skyriaus apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

Skyriaus pajamas sudaro jo išlaikymui skiriamos Fondo lėšos, o sąnaudas – valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo užmokesčio ir už juos mokamų socialinio draudimo įmokų sumos, ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių, transporto, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos bei kitų paslaugų sąnaudos, patiriamos administruojant visų rūšių socialinį draudimą ir socialinio draudimo išmokas.

Skyriaus finansavimą iš Fondo garantuoja Valstybinio socialinio draudimo įstatymas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Parengimo principai

Skyriaus 2018 metų 9 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 11 d. įsakymu Nr. 1K-213 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 23-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

Skyriaus finansinių ataskaitų apimtis ir formos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo ir valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (toliau – Veiklos apskaitos politika), 2017 m. gruodžio 21 d. įsakymo redakcija ir kitais teisės aktais.

Skyriaus finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

Skyrius veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą, atsargas ir gautas paslaugas įtraukia į apskaitą su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į atskaitą neįtraukiamas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio ir euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 ir 22 straipsnių nuostatomis, taip pat 28-uju VSAFAS nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma ir Skyriaus ataskaitų duomenys nurodomi eurai (Eur).

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka

nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ bei Veiklos apskaitos politikoje.

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita nustatyta vadovaujantis 12-uju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22 –uju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ bei Veiklos apskaitos politika.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę 500 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V-752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė 1 (vienas) euras.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį proporcinį metodą.

Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto apskaita nustatyta vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ bei Veiklos apskaitos politika.

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, ilgalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 8-uju VSAFAS „Atsargos“ bei Veiklos apskaitos politika.

Atsargos – tai trumpalaikis turtas, kurį Skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka šį atsargų apibrėžimą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (perdavimo aktus, sąskaitas faktūras), dokumento sudarymo data, atsargoms suteikiant kodą iš atsargų registro. Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę atsargos įvertintos grynąja realizavimo verte.

Skyriaus apskaitoje atsargos skirstomos į šias pagrindines grupes:

1. Medžiagos ir žaliavos;
2. Ūkinis inventorių.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos).

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Skyrius įgyja teisę gauti pinigus ar

kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ bei Veiklos apskaitos politiką.

Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas sueina vienų metų laikotarpyje nuo ataskaitos sudarymo datos, yra pateikiamos kaip trumpalaikis turtas. Gautinos sumos yra pateikiamos verte, kurią tikimasi atgauti.

Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei Veiklos apskaitos politika. Skyriaus gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas ilgalaikiam turtui įsigyti,
2. Finansavimo sumas atsargoms įsigyti,
3. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansiniai įsipareigojimai

Skyriaus finansinių įsipareigojimų apskaita nustatyta vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ bei Veiklos apskaitos politika.

Įsipareigojimai pagal trukmę skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Skyrius prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Finansinius įsipareigojimus skyrius pripažįsta įsigijimo savikaina.

Pajamų pripažinimas

Skyriaus pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“, 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei Veiklos apskaitos politika.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Skyriaus finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu kai patiriamos su šiomis pajamomis susiję sąnaudos. Kitos pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“ bei Veiklos apskaitos politika.

Skyriaus veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje.

III. PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto 2018 m. rugsėjo 30 d. Skyrius neturėjo.

[illegible][illegible]

14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X		
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X		
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma							X		
16.1.	perduoto							X		
16.2.	perduoto							X		
16.3.	nurašyto							X		
17.	Pergrupavimai (+/-)							X		
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)							X		
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)							X		
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)							X		

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 3221352 Eur, iš jų pastatai – 3046447 Eur, mašinos ir įrenginiai – 55612 Eur, transporto priemonės – 1 Eur, baldai ir biuro įranga – 38605 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 444 Eur, nebaigta statyba – 80243 Eur.

Per 2018 m. 9 mėn. Skyrius įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 126936 Eur: stelažų archyvams už 26005 Eur, kompiuterių už 19992 Eur, stalinį dokumentų skaitytuvą už 696 Eur ir Druskininkų administracinio pastato remonto darbus už 80243 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu Viešame prekių aukcione buvo perduota ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 36353 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 lentelėje.

ILGALAİKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĒS VERTĒS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĀ LAIKOTARPĪ*

Eil. Nr.	Straipsņi	Zemē	Pastatai		Infrastrukturās ir kiti statīvi	Nekilnojamos kultūras vērtības	Mašīnas ir ierīcināji	Transporto priemonts	Kilnojamos kultūras vērtības	Baldai ir biroja ierīcināji	Kitas ilgalaikis materialus turtas		Nebaigta statybā	Išankstināji apmēkājumi	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitas vērtības	Kitas ilgalaikis materialus turtas			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
1.	Išgājimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinā laikotarpio pradžioje			4371948		X	229585	79036	X	567543	X	10388		X	5258500
2.	Išgājimai per ataskaitinā laikotarpī (2.1+2.2)					X	26005		X	20688	X		80243	X	126936
2.1.	Pirkto turto išgājimo savikaina					X	26005		X	20688	X		80243	X	126936
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgājimo savikaina					X			X		X			X	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinā laikotarpī (3.1+3.2+3.3)					X			X	-35861	X	-492		X	-36353
3.1.	parduoto					X			X	-35861	X	-492		X	-36353
3.2.	perduoto					X			X		X			X	
3.3.	nurašyto					X			X		X			X	
4.	Pergrupavimai (+/-)					X			X		X			X	
5.	Išgājimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinā laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			4371948		X	255590	79036	X	552370	X	9896	80243	X	5349083
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		819885		X	191862	79035	X	539191	X	9841	X	X	1639814
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X				X			X		X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinā laikotarpī	X		39693		X	8116		X	10426	X	103	X	X	58338
9.	Sukaupia perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X				X			X	-35852	X	-492	X	X	-36344
9.1.	parduoto	X				X			X	-35852	X	-492	X	X	-36344
9.2.	perduoto	X				X			X		X		X	X	
9.3.	nurašyto	X				X			X		X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X				X			X		X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		859578		X	199978	79035	X	513765	X	9452	X	X	1661808

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 ** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

**- Kito subjekto sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 52492 Eur. Tai ilgalaikės gautinos sumos dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo, vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. įstatymo Nr. XII-1927 nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“, kurias sudarė 2019-2020 m. valstybės tarnautojams priskaičiuotos sumos: 40085 Eur darbo užmokesčio ir ligos pašalpų bei 12407 Eur socialinio draudimo įmokų. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis finansinis turtas nesikeitė.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą patikiama 5 lentelėje:

5 lentelė (6-ojo VSAFAS 5 priedas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	52492	52492
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	52492	52492

4 pastaba. Po vieno metų gautinos sumos

Po vieno metų gautinos sumos 2018 m. rugsėjo 30 d. duomenimis Skyriuje buvo 52492 Eur (paaiškinimai pateikti 3 pastaboje).

6 lentelė (17-ojo VSAFAS 6 priedas)

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:		
1.1.	Per vienus metus *		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	52492	52492
2.1.	Per vienus metus *		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų	52492	52492
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	52492	52492

* Nurodoma einamųjų metų dalis

5 pastaba. Atsargos

Atsargos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 696 Eur, t.y. 296 Eur kopijavimo popierius, 111 suvenyrai, 121 Eur degalų likutis ir 168 Eur inventorių (2 telefono aparatai „Nokia“ ir 3 gesintuvai).
Skyriaus atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami 7 lentelėje.

7 lentelė (8-ojo VSAFAS 1 priedas)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti		Ilgalaikis materijalus ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		667						667
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		25534						25534
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		25534						25534
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-25505						-25505
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-488						-488
3.4.	Kiti nurašymai		-25017						-25017
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		696						696
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio								

	pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		696						696
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		667						667

6 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Skyriuje išankstiniai apmokėjimai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 322 Eur, t.y. 159 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir 163 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos už spaudos prenumeratą.

7 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Skyriuje per vienus metus gautinos sumos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 441430 Eur.

Didžiausią gautinų sumų dalį, t.y. 441106 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė sukauptos mokėti atostoginių ir VSD įmokų nuo jų sumos bei sukauptos finansavimo pajamos už neapmokėtas tiekėjų sąskaitas, kurios pripažintos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Gautinos sumos už aukcione parduotą ilgalaikį turtą sudarė 160 Eur. Kitos gautinos sumos sudarė 164 Eur (iš nuomininkų gautinos sumos už komunalinius patarnavimus ir gautinos sumos už mobiliųjų telefonų naudojimą ne darbo reikalais).

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Skyriuje pinigų likučio AB Luminor bank banke esančioje veiklos sąskaitoje LT654010040900011093 paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 2018 m. rugsėjo 30 d. nebuvo.

9 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai sudarė 3219167 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 3218845 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti - 322 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Skyrius gavo 2716542 Eur finansavimo sumų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 149868 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti - 2566674 Eur, 6632 Eur gautų finansavimo sumų grąžinta Fondo valdybai. Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė 2643952 Eur: nepiniginiam turtui įsigyti – 83842 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti -2560110 Eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo sudarė 10 Eur.

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	3153219	2716542				10	2643952		6632		3219167
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3152829	149868				10	83842				3218845
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	390	2566674					2560110		6632		322
5.	Iš viso finansavimo sumų	3153219	2716542				10	2643952		6632		3219167

10 pastaba. Įsipareigojimai

Skyriaus įsipareigojimai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 497125 Eur. Finansiniai ilgalaikiai įsipareigojimai sudarė 52492 Eur - dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo, vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. įstatymo Nr. XII-1927 nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“, kuriuos sudarė 2019-2020 m. valstybės tarnautojams priskaičiuotos sumos: 40085 Eur darbo užmokesčio ir ligos pašalpų bei 12407 Eur socialinio draudimo įmokų. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 444633 Eur. Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį, t.y. 51,8 proc. sudarė mokėtinas darbo užmokestis ir mokesčiai 230497 Eur. Sukauptos mokėtinios sumos sudarė 122598 Eur, t.y. 27,6 proc. trumpalaikių įsipareigojimų (122542 Eur sudarė sukauptos atostoginių ir VSD įmokų sąnaudos ir 56 Eur mokestis už atliekų tvarkymą). Tiekėjams mokėtinios sumos už prekes ir paslaugas sudarė 91378 Eur, t.y. 20,6 proc. trumpalaikių įsipareigojimų. Kitos mokėtinios sumos biudžetui, t.y. 160 Eur gautos sumos už aukcione parduotą ilgalaikį turtą.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio), kuri praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 26246 Eur (20042 Eur priskaičiuotas darbo užmokestis ir 6204 Eur socialinio draudimo įmokos), buvo perkelta prie trumpalaikių įsipareigojimų ir kovo mėn. išmokėta valstybės tarnautojams.

11 pastaba. Finansavimo pajamos

Skyriaus finansavimo pajamos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2909191 Eur, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9,4 proc.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Skyriaus pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2018 metų 9 mėn. sudarė 144 Eur, tai 134 Eur delspinigiai už nesavalaikį sutarties vykdymą bei 10 Eur už suteiktas paslaugas (asmens duomenų teikimą).

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2018 m. 9 mėn. sudarė 2909181 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2196053 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 12,9 proc. ir tai sudarė 75,5 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis buvo 986 Eur, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 6,8 proc. (2017 m. 9 mėn. buvo 923 Eur).

Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų ir socialinio draudimo įmokų likučio pokytis per 2018 m. 9 mėn. sudarė - 16819 Eur (sukauptos atostoginių ir VSD įmokų sąnaudos 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 139361 Eur, 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 122542 Eur).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 58338 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 9,8 proc. ir tai sudarė 2 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 129798 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 15,6 proc. ir tai sudarė 4,5 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė ryšių paslaugų sąnaudos 51523 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos sudarė 32459 Eur (patalpų valymo), šildymo sąnaudos sudarė 25112 Eur, elektros sąnaudos sudarė 15631 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos sudarė 5073 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1286 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 4,6 proc.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5553 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 7,4 proc.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 15103 Eur,

palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 29453 Eur. 2017 m. III ketvirtį atlikti administracinių patalpų, esančių adresu Dzūkų g. 16, Varėna, paprastojo remonto darbai už 25 526 Eur, taip pat VĮ Turto bankui buvo mokamas turto valdymo ir priežiūros mokestis už pagal panaudą naudojamą patalpą Varėnoje.

Sunaudotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 11065 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį šios sąnaudos sudarė 32752 Eur (įsigytas inventorių, plono kliento komplektai virtualioms darbo vietoms).

Nuomos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė -113 Eur. VĮ Turto bankas sugrąžino atlygio permoką už pagal panaudą 2017 metais naudoto turto (administracinio pastato adresu Aušros g. 15, Varėna) valdymo ir priežiūros paslaugas. VĮ turto bankas į atlygį įtraukė turto nusidėvėjimą su PVM.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 478469 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 5,4 proc. Didžiausią šių sąnaudų dalį (99,4 proc.) sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos 475489 Eur. Klientų aptarnavimo sąnaudos sudarė 1369 Eur, kitų paslaugų sąnaudos sudarė 1611 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 13629 Eur, iš jų darbdavių socialinės paramos sąnaudos sudarė 12367 Eur, reprezentacinės sąnaudos sudarė 1052 Eur, kitos sąnaudos 210 Eur (bylinėjimosi išlaidos). Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 3 kart. Per ataskaitinį laikotarpį buvo skirtos 9 materialinės pašalpos. Nuo 2018 metų šiame straipsnyje priskaitytos nedarbingumo pašalpos iš įstaigos lėšų, kurios per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5567 Eur.

14 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Skyriaus kitos veiklos pajamos apskaitomos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus.

Skyriaus kitos veiklos rezultatas 2018 metų rugsėjo 30 d. buvo 10 Eur.

Skyriaus kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį buvo 513 Eur, t.y. 334 Eur apskaičiuotos pajamos už aukcione parduotas prekes ir 179 Eur pelnas už aukcione parduotą ilgalaikį materialųjį turtą.

Pervestinių į biudžetą kitos veiklos kitų pajamų suma buvo 523 Eur, kurią sudarė 334 Eur pervestinos sumos už aukcione parduotas prekes ir 189 Eur pajamos, gautos už aukcione parduotą ilgalaikį materialųjį turtą.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė (10-ojo VSAFAS 2 priedas)

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	513	5
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	334	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	179	5
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-523	-6
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		

3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	-10	-1

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Skyriaus finansinės investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos. Jos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10 - ajame VSAFAS "Kitos pajamos" nustatytos sąlygos.

Skyrius finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo.

10 lentelė (6-ojo VSAFAS 4 priedas)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	0

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Direktorius



Valerijus Vencius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Renata Masionienė

