

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ALYTAUS SKYRIUS**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-07- 31 Nr. (3.12) FV _11- 4883

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		3 215 573	3 255 015
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	3 189 327	3 228 769
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3 096 552	3 123 821
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		48 381	53 134
II.6	Transporto priemonės		15 211	16 381
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		28 843	35 024
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		340	409
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3,4	26 246	26 246
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		504 805	181 781
I.	Atsargos	5	545	133
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		545	133
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	505	1 081
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	503 755	180 567
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.4	Sukauptos gautinos sumos		503 498	178 819
III.5	Kitos gautinos sumos		257	1 748
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8		
	IŠ VISO TURTO:		3 720 378	3 436 796

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	3 188 909	3 229 133
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 188 909	3 229 133
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10	531 469	207 663
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		26 246	26 246
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		26 246	26 246
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		505 223	181 417
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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinios sumos		53 917	13 404
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		213 388	
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		237 918	141 767
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTA			
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:		3 720 378	3 436 796

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja





Valerijus Vencius

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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-07-31 Nr. (3.12) FV_11- 4884

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		2 115 630	1 935 886
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	2 115 630	1 935 886
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		2 115 630	1 935 886
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12		142
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			142
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	2 115 629	1 935 886
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 698 918	1 474 023
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		40 258	38 640
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		76 204	73 661
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 457	861
V.	TRANSPORTO		4 259	4 114
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6 996	10 367
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		3	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDOVOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 401	8 167
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			- 113
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		275 016	315 684
XIV.	KITOS		6 117	10 482
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	14	- 1	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 369	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 370	
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

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Valerijus Vencius

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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-31 Nr. (3.12) FV-11-4885

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 administracinių pastatų adresai pateikti 1 lentelėje:

1 lentelė

Eil. Nr.	Adresas
1	Vilniaus al.16, Druskininkai
2	Dzūkų g.16, Varėna (pagal panaudą)
3	Vilniaus g. 19, Lazdijai
4	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
177	188

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 2019 metų I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujant 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) su pakeitimais 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 finansinė. 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 ataskaitą neįtraukiamas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio ir euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 ir 22 straipsnių nuostatomis, taip pat 28-uoju 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-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22 –uoju 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-uoju 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-uoju 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 pasigaminintos 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-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ bei Veiklos apskaitos politiką.

Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas sueina vieną metų laikotarpį 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 Skyriu 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.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

III. PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

[illegible]

	turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
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 2019 m. birželio 30 d. sudarė 3189327 Eur, iš jų pastatai – 3096552 Eur, mašinos ir įrenginiai – 48381 Eur, transporto priemonės – 15211 Eur, baldai ir biuro įranga – 28843 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 340 Eur.

Neatlygintinai iš Fondo valdybos gauta ilgalaikio materialiojo turto (nešiojamas kompiuteris) už 820 Eur.

Vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2019 m. kovo 25 d. įsakymu Nr. V-119 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašymo“ buvo nurašytas metinės inventORIZACIJOS komisijų rastas nereikalingas, netinkamas naudojimui ir pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ilgalaikis materialusis turtas, kurio bendra pradinė įsigijimo vertė 10714 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 10711 Eur, likutinė vertė 3 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu Viešuose prekių aukcionuose buvo perduota ilgalaikio materialiojo turto (du tarnybiniai automobiliai), kurio įsigijimo vertė 27271 Eur, likutinė vertė – 1 Eur.

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			4462818		X	255590	95416	X	546544	X	9462		X	5369830
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					X			X	820	X			X	820
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina					X			X						
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					X			X	820	X			X	820
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					X	-372	-27271	X	-10342	X			X	-37985
3.1.	parduoto					X		-27271	X		X			X	-27271
3.2.	perduoto					X			X		X			X	
3.3.	nurašyto					X	-372		X	-10342	X			X	-10714
4.	Pergrupavimai (+/-)					X			X		X			X	
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			4462818		X	255218	68145	X	537022	X	9462		X	5332665
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		873074		X	202456	79035	X	511520	X	9053	X	X	1675138
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X				X			X		X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		27269		X	4753	1169	X	6998	X	69	X	X	40258
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X				X	-372	-27270	X	-10339	X		X	X	-37981
9.1.	parduoto	X				X		-27270	X		X		X	X	-27270
9.2.	perduoto	X				X			X		X		X	X	
9.3.	nurašyto	X				X	-372		X	-10339	X		X	X	-10711
10.	Pergrupavimai (+/-)	X				X			X		X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		900343		X	206837	52934	X	508179	X	9122	X	X	1677415

12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		465923		X			X		X		X	465923
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X				X			X		X		X	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				X			X		X		X	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				X			X		X		X	
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X				X			X		X		X	
16.1.	parduoto	X				X			X		X		X	
16.2.	perduoto	X				X			X		X		X	
16.3.	nurašyto	X				X			X		X		X	
17.	Pergrupavimai (+/-)	X				X			X		X		X	
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X		465923		X			X		X		X	465923
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
22.	Parduoto, perduot ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
22.1.	parduoto		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			3096552		X	48381	15211	X	28843	X	340	X	3189327
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			3123821		X	53134	16381	X	35024	X	409	X	3228769

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 26246 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 2020 m. valstybės tarnautojams priskaičiuotos sumos: 20042 Eur darbo užmokesčio ir ligos pašalpų bei 6204 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	26246	26246
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	26246	26246

4 pastaba. Po vieno metų gautinos sumos

Po vieno metų gautinos sumos 2019 m. birželio 30 d. duomenimis Skyriuje buvo 26246 Eur (paaiškinimai pateikti 3 pastaboje).

6 lentelė (17-ojo VSAFAS 6 priedas)

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išigijimo 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:	26246	26246
2.1.	Per vienus metus *		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų	26246	26246
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	26246	26246

* Nurodoma einamųjų metų dalis

5 pastaba. Atsargos

Atsargos 2019 m. birželio 30 d. sudarė 545 Eur, t.y. 356 Eur suvenyrų likutis ir 189 Eur degalų likutis automobilių bakuose.

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		133						133
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		15150						15150
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		15150						15150
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-14738						-14738
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-568						-568
3.4.	Kiti nurašymai		-14170						-14170
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		545						545
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)		545					545
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		133					133

6 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Skyriuje išankstiniai apmokėjimai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 505 Eur, t.y. 149 Eur išankstiniai mokėjimai tiekėjams (už spaudos prenumeratą), 116 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos už spaudos prenumeratą ir 240 Eur išankstiniai apmokėjimai darbuotojams.

7 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Skyriuje per vienus metus gautinos sumos 2019 m. birželio 30 d. sudarė 503755 Eur.

Didžiausią gautinų sumų dalį, t.y. 503498 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. Kitos gautinos sumos sudarė 257 Eur (iš nuomininkų gautinos sumos už komunalinius patarnavimus 245 Eur ir 12 Eur gautinos sumos už mobiliųjų telefonų naudojimą ne darbo reikalais).

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Skyriuje pinigų likučio Luminor bank AB esančioje veiklos sąskaitoje LT654010040900011093 2019 m. birželio 30 d. nebuvo.

9 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai sudarė 3188909 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti sudarė 3188644 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti sudarė 265 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Skyrius gavo 1757611 Eur finansavimo sumų, iš jų 14341 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 1743270 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. Neatlygintinai gauta turto už 820 Eur. 7703 Eur gautų finansavimo sumų grąžinta Fondo valdybai. Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje ir turto pardavimo sudarė 1790952 Eur: 55419 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 1735533 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektorius 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:	3229133	1757611		820		1	1790951		7703		3188909
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	3228902	14341		820		1	55418				3188644
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	231	1743270					1735533		7703		265
5.	Iš viso finansavimo sumų	3229133	1757611		820		1	1790951		7703		3188909

10 pastaba. Įsipareigojimai

Skyriaus įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 531469 Eur. Finansiniai ilgalaikiai įsipareigojimai sudarė 26246 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 2020 m. valstybės tarnautojams priskaičiuotos sumos: 20042 Eur darbo užmokesčio ir ligos pašalpų bei 6204 Eur socialinio draudimo įmokų.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 505223 Eur, iš jų sukauptos mokėtinos sumos sudarė 237918 Eur, t.y. 47,1 proc. trumpalaikių įsipareigojimų, mokėtinas darbo užmokestis ir mokesčiai sudarė 213388 Eur, t.y. 42,2 proc. trumpalaikių įsipareigojimų, tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas sudarė 53917 Eur, t.y. 10,7 proc. trumpalaikių įsipareigojimų.

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 2019 m. birželio 30 d. sudarė 2115630 Eur, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9,3 proc.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Skyrius pagrindinės veiklos kitų pajamų per 2019 metų I pusmetį neturėjo.

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2019 m. I pusm. sudarė 2115629 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1698918 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 15,3 proc. ir tai sudarė 80,3 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis buvo 1424 Eur, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 47,4 proc. (2018 m. I pusm. buvo 966 Eur).

Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų ir socialinio draudimo įmokų likučio pokytis per 2019 m. I pusm. sudarė 96151 Eur (sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 141767 Eur. Vykdamas mokesčių reformą atliktas atostogų rezervo ir socialinio draudimo įmokų nepanaudotų atostogų rezervo už 2018 m. gruodžio mėn. dalies pergrupavimas koeficientu 1,289. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2019 m. birželio 30 d. sudarė 237918 Eur).

2019 metų ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos bei sukaupytų nepanaudotų atostogų likutis padidėjo, nes vadovaujantis 2018 m. birželio 28 d. Lietuvos Respublikos „Valstybinio socialinio draudimo įstatymo Nr. I-1336 2, 4, 7, 8, 10, 23, 25 ir 32 straipsnių pakeitimo įstatymo“ 9 straipsnio 4 dalimi valstybinio socialinio draudimo įmokų mokėjimas buvo perkeltas darbuotojui ir 2018 m. gruodžio 31 d. galiojęs darbo užmokestis padidintas 1,289 karto. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų pokyčius įtakojo ir Valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio pasikeitimas nuo 2019 m. sausio 1 d. (2018 m. gruodžio 11 d. įstatymo Nr. XIII-1713 nuostatos).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 40258 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 4,2 proc. ir tai sudarė 1,9 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 76204 Eur, palyginus

su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 3,5 proc. ir tai sudarė 3,6 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė šildymo sąnaudos 23896 Eur, ryšių sąnaudos sudarė 19121 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos sudarė 18937 Eur (patalpų valymo), elektros sąnaudos sudarė 10795 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos sudarė 3455 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1457 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 596 Eur.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4259 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 3,5 proc.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6996 Eur, iš jų 4981 Eur sudarė kompiuterių eksploatacinės medžiagos ir 2015 Eur patalpų eksploatavimo sąnaudos.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 Eur, nurašytas 2 pastaboje nurodytas nereikalingas (netinkamas) naudoti ilgalaikis materialusis turtas.

Sunaudotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6401 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 21,6 proc.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 275016 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 12,9 proc. Didžiausią šių sąnaudų dalį (99,8 proc.) sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos 274440 Eur. Klientų aptarnavimo sąnaudos sudarė 121 Eur, kitų paslaugų sąnaudos sudarė 455 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6117 Eur, iš jų reprezentacinės sąnaudos sudarė 343 Eur, kitos sąnaudos sudarė 779 Eur (bylinėjimosi išlaidos), darbdavių socialinės paramos sąnaudos sudarė 4995 Eur.

14 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

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

Skyriaus kitos veiklos pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2369 Eur pelnas už ilgalaikio materialiojo turto (2 tarnybiniai automobiliai) pardavimą. Pervestinių į biudžetą kitos veiklos kitų pajamų suma sudarė 2370 Eur.

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

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

9 lentelė (6-ojo VSAFAS 4 priedas)

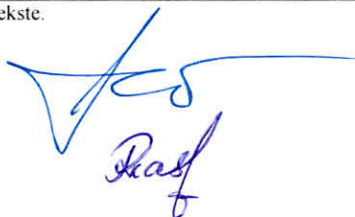
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

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

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Valerijus Vencius

Renata Masionienė