

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ALYTAUS SKYRIUS**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-01-31 Nr. (3.12) FV_11-5972/

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

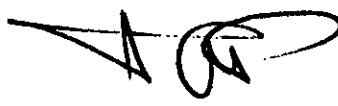
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		92 475	102 417
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	92 475	102 417
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		38 688	41 145
II.6	Transporto priemonės		12 871	14 041
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		40 715	46 961
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		201	270
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		613 330	255 089
I.	Atsargos	4	606	790
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		606	790
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	5	2 819	236
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	609 905	254 063
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		609 900	252 508
III.5	Kitos gautinos sumos		5	1 555
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7		
	IŠ VISO TURTO:		705 805	357 506

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	93 455	103 443
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		93 455	103 443
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	9	612 350	254 063
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		612 350	254 063
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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinų sumos		83 917	18 783
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		225 960	
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		302 473	209 034
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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		705 805	357 506

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-07-31 Nr. (3.12) FV_11- 5973

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		2 202 513	2 115 630
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	2 202 513	2 115 630
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		2 202 513	2 115 630
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	2 202 513	2 115 629
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 793 964	1 698 918
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 941	40 258
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		55 576	76 204
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		785	1 457
V.	TRANSPORTO		2 524	4 259
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8 681	6 996
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			3
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 170	6 401
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		37 669	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		279 407	275 016
XIV.	KITOS		6 796	6 117
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			1
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	13		- 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	14		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS 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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-07-31 Nr. (3.12) FV-11-5974

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, vykdanči valstybinį socialinį draudimą.

Skyrius yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš 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 buveinių adresai pateikti 1 lentelėje:

1 lentelė

Eil. Nr.	Adresas
1	M.K. Čiurlionio g. 60, Druskininkai
2	Dzūkų g. 16, Varėna
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
176	177

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 2020 metų I pusmečio 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) 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 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 mokesčio 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 sukaupytą 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-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 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 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-uju 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-uju 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-uju VSAFAS „Kitos pajamos“, 20-uju 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-uju 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 2020 m. birželio 30 d. Skyrius neturėjo.

3 lentelė (13-ojo VSAFAS 1 priedas)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Pres-tižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4	literatūros, mokslo ir meno	kitas nemate-rialusis	nebaigti projektai	išanks-tiniai apmokė-		

[illegible]

	turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto							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 2020 m. birželio 30 d. sudarė 92475 Eur, iš jų mašinos ir įrenginiai – 38688 Eur, transporto priemonės – 12871 Eur, baldai ir biuro įranga – 40715 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 201 Eur.

Vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2020 m. gegužės 14 d. įsakymu Nr. V-202 „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 342 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 341 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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					X	176046	50798	X	560834	X	9007		X	796685
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					X			X		X			X	
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina					X			X						
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina					X			X		X			X	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					X			X		X	-342		X	-342
3.1.	parduoto					X			X		X			X	
3.2.	perduoto					X			X		X			X	
3.3.	nurašyto					X			X		X	-342		X	-342
4.	Pergrupavimai (+/-)					X			X		X			X	
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)					X	176046	50798	X	560834	X	8665		X	796343
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				X	134901	36757	X	513873	X	8737	X	X	694268
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X				X			X		X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				X	2457	1170	X	6246	X	68	X	X	9941
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X				X			X		X	-341	X	X	-341
9.1.	parduoto	X				X			X		X		X	X	
9.2.	perduoto	X				X			X		X		X	X	
9.3.	nurašyto	X				X			X		X	-341	X	X	-341
10.	Pergrupavimai (+/-)	X				X			X		X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X				X	137358	37927	X	520119	X	8464	X	X	703868

12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				X			X		X			X	
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				X			X		X			X	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	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	X	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	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	X	
22.1.	parduoto		X	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	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	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	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)					X	38688	12871	X	40715	X	201		X	92475
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)					X	41145	14041	X	46961	X	270		X	102417

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Skyrius neturėjo.

4 pastaba. Atsargos

Atsargos 2020 m. birželio 30 d. sudarė 606 Eur, t.y. suvenyrai 365 Eur, kopijavimo popierius 148 Eur ir degalų likutis automobilių bakuose sudarė 93 Eur.

Skyriaus atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami 5 lentelėje.

5 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		790						790
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		9566						9566
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		9566						9566
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-9750						-9750
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje								
3.3.	Kiti nurašymai		-9750						-9750
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		606						606
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)		606					606
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		790					790

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Skyriuje išankstiniai apmokėjimai 2020 m. birželio 30 d. sudarė 2819 Eur, t.y. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2701 Eur (už renginio paslaugą darbuotojų profesinei šventei) ir 118 ateinančių laikotarpių sąnaudos už spaudos prenumeratą.

6 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Skyriuje per vienus metus gautinos sumos 2020 m. birželio 30 d. sudarė 609905 Eur.

Didžiausią gautinų sumų dalį, t.y. 609900 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 5 Eur (gautinos sumos už mobiliųjų telefonų naudojimą ne darbo reikalais).

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Skyriuje pinigų likučio Luminor bank AB esančioje veiklos sąskaitoje LT654010040900011093 paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 2020 m. birželio 30 d. nebuvo.

8 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai sudarė 93455 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti sudarė 90636 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti sudarė 2819 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Skyrius gavo 1840455 Eur finansavimo sumų, iš jų 7447 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 1832998 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. 5312 Eur gautų finansavimo sumų grąžinta Fondo valdybai. Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė 1845121 Eur: 20018 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 1825103 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti.

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė (20-ojo VSAFAS 4 priedas)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									
			finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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:	103443	1840445					1845121		5312		93455
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	103207	7447					20018				90636
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	236	1832998					1825103		5312		2819
5.	Iš viso finansavimo sumų	103443	1840445					1845121		5312		93455

9 pastaba. Įsipareigojimai

Skyriaus įsipareigojimai 2020 m. birželio 30 d. sudarė 612350 Eur. Finansinių ilgalaikių įsipareigojimų Skyrius neturėjo. Visą sumą sudarė trumpalaikiai įsipareigojimai, iš jų sukauptos mokėtinos sumos sudarė 302473 Eur, t.y. 49,4 proc. trumpalaikių įsipareigojimų, mokėtinas darbo užmokestis ir mokesčiai sudarė 225960 Eur, t.y. 36,9 proc. trumpalaikių įsipareigojimų, tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas sudarė 83917 Eur, t.y. 13,7 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.

10 pastaba. Finansavimo pajamos

Skyriaus finansavimo pajamos 2020 m. birželio 30 d. sudarė 2202513 Eur, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4,1 proc.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Skyrius pagrindinės veiklos kitų pajamų per 2020 metų I pusmetį neturėjo.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2020 m. I pusm. sudarė 2202513 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1793964 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 5,6 proc. ir tai sudarė 81,5 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis buvo 1543 Eur, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 8,4 proc. (2019 m. I pusm. buvo 1424 Eur). Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų ir socialinio draudimo įmokų likučio pokytis per 2020 m. I pusm. sudarė 93439 Eur (sukauptos atostoginių ir VSD įmokų sąnaudos 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 209034 Eur, 2020 m. birželio 30 d. sudarė 302473 Eur).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 9941 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo daugiau kaip 4 kart., administracinius pastatus perdavus VĮ „Turto bankas“.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 55576 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 27,1 proc. ir tai sudarė 2,5 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Šios sąnaudos sumažėjo dėl iš VĮ „Turto bankas“ pagal panaudą gautų mažesnių patalpų. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė kitų komunalinių paslaugų sąnaudos 17787 Eur (patalpų valymo), šildymo sąnaudos sudarė 14214 Eur, elektros sąnaudos sudarė 8892 Eur, ryšių sąnaudos sudarė 11435 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos sudarė 3248 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 785 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 46,1 proc. dėl šalyje įvesto karantino, darbuotojų mokymai bei pasitarimai vyko nuotoliniu būdu.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2524 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 40,7 proc. Šalyje paskelbus karantiną sumažėjo važiavimų skaičius. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu Skyriuje sumažėjo automobilių skaičius (3 automobiliai parduoti viešų prekių aukcionuose), bei įsigytas naujas automobilis, todėl sumažėjo remonto sąnaudos.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 8681 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 24,1 proc. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. kovo 14 d. nutarimu Nr. 207 „Dėl karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo“ patalpų dezinfekavimui dėl koronaviruso (COVID-19) buvo įsigyta paslaugų už 4867 Eur.

Sunaudotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 7170 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį šios sąnaudos sudarė 6401 Eur.

Nuomos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 37669 Eur, t.y. atlygis VĮ „Turto bankas“

už pagal panaudą gautų administracinių pastatų valdymo ir priežiūros paslaugas 14862 Eur bei šių pastatų nusidėvėjimo sąnaudos 22807 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 279407 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 1,6 proc. Didžiausią šių sąnaudų dalį (97,7 proc.) sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos 273030 Eur, kitų paslaugų sąnaudos sudarė 6377 Eur, iš jų 5881 Eur sudarė persikraustymo sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6796 Eur, iš jų reprezentacinės sąnaudos sudarė 206 Eur, kitos sąnaudos sudarė 2948 Eur (bylinėjimosi išlaidos), darbdavių socialinės paramos sąnaudos sudarė 3642 Eur (skirtos 4 materialinės pašalpos).

13 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

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

Skyriaus kitos veiklos rezultatas 2020 metų birželio 30 d. buvo lygus nuliui, kitos veiklos pajamų Skyrius neturėjo.

14 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.

7 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