

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
MAŽEIKIŲ SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 191738576, Vasario 16-osios 4, LT-89225 Mažeikiai

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

2018-07-27

Nr.VFLR-477

S061

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 TURTA		2 574 663	2 588 441
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2 455 703	2 469 481
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 033 185	2 050 598
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		97 911	100 667
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		146 656	146 656
II.5	Mašinos ir įrenginiai		86 004	93 392
II.6	Transporto priemonės		16 892	18 192
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		65 667	50 110
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 788	6 266
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 600	3 600
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	118 960	118 960
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTA			
C.	TRUMPALAIKIS TURTA	4	489 092	265 182
I.	Atsargos		7 113	12 134
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		7 113	12 134
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		733	665
III.	Per vienus metus gautinos sumos		481 246	252 383
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		110	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		481 053	252 359
III.6	Kitos gautinos sumos		83	25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		3 063 755	2 853 623

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	2 462 232	2 482 129
I.	Iš valstybės biudžeto		93 672	96 074
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 368 560	2 386 055
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		601 523	371 493
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6	118 960	118 960
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		118 960	118 960
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	482 563	252 533
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			39 924
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		110	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		110	
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		56 140	11 979
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		186 766	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		239 547	200 630
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	8		
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:		3 063 755	2 853 623

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Laima Nagienė

Viliūtė Stasiulienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
MAŽEIKIŲ SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 191738576, Vasario 16-osios 4, LT-89225 Mažeikiai

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

2018-07-27 Nr. VFLR-478

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	1 895 809	1 733 779
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 895 809	1 733 779
I.1	Iš valstybės biudžeto		2 402	
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 893 407	1 733 779
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2	314
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		2	314
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	1 895 774	1 733 779
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 431 101	1 307 327
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		39 952	30 801
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		90 590	82 839
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 738	2 371
V.	TRANSPORTO		8 323	6 951
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		30 127	27 047
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		4	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30 901	25 575
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		136	136
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		256 320	246 166
XIV.	KITOS		5 582	4 568
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	11	35	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	- 35	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 177	659
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 192	659
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		20	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
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			

Direktorė

Laima Nagienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė

2018-R61-I-481067

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS MAŽEIKIŲ SKYRIUS

Juridinių asmenų registras, kodas 191738576, Vasario 16-osios g. 4, LT-89225 Mažeikiai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-27 Nr.VFLR-479

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Mažeikių skyrius (toliau - VSDFV Mažeikių skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau - Fondo valdyba) įsteigtas teritorinis skyrius, vykdamas socialinio draudimo funkcijas nuo 1990 m. gruodžio 1.

VSDFV Mažeikių skyrius yra viešasis juridinis asmuo, turintis Fondo valdybos patvirtintus nuostatus, antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymu nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą kredito įstaigoje. VSDFV Mažeikių skyrius įregistruotas Juridinių asmenų registre. Įstaigos kodas 191738576, buveinės adresas – Vasario 16-osios g. 4, LT-89225 Mažeikiai, Lietuvos Respublika. Skyriaus veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas ir skyriaus nuostatai.

Įstaiga yra biudžetinė, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų. VSDFV Mažeikių skyriaus finansavimą iš Fondo garantuoja Valstybinio socialinio draudimo įstatymas. Mažeikių skyrius Lietuvos Respublikos Vyriausybės ar jos įgaliotos institucijos nustatyta tvarka patikėjimo teise valdo, naudoja į Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

VSDFV Mažeikių skyrius kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi. Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį. VSDFV Mažeikių skyriaus veiklos segmentas – socialinė apsauga.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti – eurai (Eur).

VSDFV Mažeikių skyriuje 2018 m. birželio 30 d. duomenimis vidutinis darbuotojų skaičius buvo 182, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 174.

II. APSKAITOS POLITIKA

VSDFV Mažeikių skyrius tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei taiko valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politiką, patvirtintą Fondo valdybos 2013 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr.V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ su vėlesniais jos pakeitimais (2017 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V-677 patvirtinta nauja redakcija).

Apskaitos politika detalai aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

VSDFV Mažeikių skyriaus 2018 m. pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

finansinės būklės atskaita, 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“ ir vėlesniais jo pakeitimais;

veiklos rezultatų atskaita, 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“ ir vėlesniais jo 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“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

VSDFV Mažeikių skyrius veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, materialųjį ilgalaikį ir trumpalaikį turtą bei atsargas į apskaitą įtraukia su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokesčiai į atskaitą neįtraukiamas. Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo neatlikta, esminių klaidų netaisyta.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, jei jis atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Kiekvienam turto objektui nuo 2010 m. sausio 1 d. nustatytas naudingo tarnavimo laikas - 3 metai nuo jo įvedimo į eksploataciją datos. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai patvirtinti 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“. Finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

VSDFV Mažeikių skyrius per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto neturėjo. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaigos veikloje nebuvo. Nematerialiojo turto patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams įstaigoje nėra.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką, kuris patvirtintas 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 nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros ir kitas vertybes, rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nuo 2015 m. sausio 1 d. įsigyto ir eksploatuojamo ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi vienam eurui.

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 2 455 703 Eur, kur:

negyvenamieji pastatai – 2 033 185 Eur;

infrastruktūros ir kiti statiniai – 97 911 Eur;

nekilnojamosios kultūros vertybės – 146 656 Eur;

mašinos ir įrenginiai – 86 004 Eur;

baldai ir biuro įranga – 65 667 Eur;

transporto priemonės – 16 892 Eur;

kitas ilgalaikis turtas – 5 788 Eur;

nebaigta statyba (statinio esminio pagerinimo darbai) – 3 600 Eur (Mažeikių administracinio pastato atnaujinimui).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai nudėvėto, bet naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 703 687 Eur, iš jų:

mašinos ir įrenginiai – 74 310 Eur;

baldai ir biuro įranga – 562 644 Eur;

transporto priemonės – 57 798 Eur;

kitas ilgalaikis turtas – 8 935 Eur.

Per 2018 m. pusmetį VSDFV Mažeikių skyrius įsigijo ir užregistravo baldų ir biuro įrangos grupėje ilgalaikį materialųjį turtą – 37 (trisdešimt septynis) stacionarius kompiuterius už 24 822 Eur ir 2 (du) skenerius – stalinius dokumentų skaitytuvus už 1 391 Eur.

Antrajame ketvirtyje skyrius:

viešame prekių aukcione pardavė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 159 572 Eur (iš transporto priemonių bei baldų ir biuro įrangos turto grupių), likutinė vertė – 35 Eur;

nurašė visiškai nudėvėtą ir netinkamą naudoti turtą, kurio įsigijimo savikaina 9 433 Eur (iš baldų ir biuro įrangos grupės), likutinė vertė 4 Eur.

Per pusmetį priskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 39 952 Eur.

Įstaiga turi ilgalaikį materialųjį turtą, kuris nuo 2013 m. kovo 27 d. priskiriamas prie nekilnojamųjų kultūros vertybių - Telšių skyriaus administracinis pastatas, esantis Respublikos g. 43. Pastatas iš negyvenamųjų pastatų iškeltas į nekilnojamųjų kultūros vertybių grupę su sukauptu nusidėvėjimu ir priskaičiuotu nuvertėjimu. Nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo 2014 m. balandžio 1 d.:

įsigijimo savikaina – 326 400 Eur;
 sukauptas nusidėvėjimas – 60 297 Eur;
 nuvertėjimas – 132 804 Eur;
 nuvertėjimo nusidėvėjimas – 13 357 Eur;
 likutinė vertė – 146 656 Eur.

Nusidėvėjimo sąnaudos neatstatytos, turtas tikrąja verte neįvertintas.

Skyrius turi garažą N.Akmenėje, kuris nenaudojamas įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomas pajamoms iš nuomos gauti. Likutinė vertė - 246 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Mažeikių skyrius pastatų neįsigijo, neperleido ir nebaigtų statybų neturėjo. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto - nebuvo. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturėjo. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo.

Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytą formą pateikiama 1 lentelėje.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 – 2018-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

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		Nebaigt 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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			4351599	110340	326400	214927	90180	X	826552	X	15629	3600	X	5939227
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)								X	26213	X			X	26213
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina								X	26213	X			X	26213
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina								X		X			X	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							-14191	X	-154814	X			X	-169005
3.1.	parduoto							-14191	X	-145381	X			X	-159572
3.2.	perduoto								X		X			X	
3.3.	nurašyto								X	-9433	X			X	-9433
4.	Pergrupavimai (+/-)								X		X			X	
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			4351599	110340	326400	214927	75989	X	697951	X	15629	3600	X	5796435
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		785408	9673	46940	121535	71988	X	776442	X	9363	X	X	1821349
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X							X		X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		17413	2756		7388	1300	X	10617	X	478	X	X	39952
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X						-14191	X	-154775	X		X	X	-168966
9.1.	parduoto	X						-14191	X	-145346	X		X	X	-159537
9.2.	perduoto	X							X		X		X	X	
9.3.	nurašyto	X							X	-9429	X		X	X	-9429
10.	Pergrupavimai (+/-)	X							X		X		X	X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		802821	12429	46940	128923	59097	X	632284	X	9841	X	X	1692335
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1515593		132804			X		X			X	1648397
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X							X		X			X	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X		X			X	
16.1	perduoto	X							X		X			X	
16.2	perduoto	X							X		X			X	
16.3	nurašyto	X							X		X			X	
17.	Pergrupavimai (+/-)	X							X		X			X	
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14–15-16+/-17)	X		1515593		132804			X		X			X	1648397
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, perduoto 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	perduoto		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)			2033185	97911	146656	86004	16892	X	65667	X	5788	3600	X	2455703
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			2050598	100667	146656	93392	18192	X	50110	X	6266	3600	X	2469481

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

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas kai atitinka finansinio turto apibrėžimą ir yra įvykdytos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Ilgalaikis finansinis turtas naudojamas ilgiau kaip 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas turi būti iš naujo įvertinamas. Po vienerių metų gautinos sumos vertinamos amortizuota savikaina, neatsižvelgiant į tai, ar viešojo sektoriaus subjektas ketina jas laikyti iki atsiskaitymo termino. Po vienerių metų gautinų sumų amortizuota savikaina paprastai apskaičiuojama paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, taikant pirminio pripažinimo metu buvusią rinkos palūkanų normą.

VSDFV Mažeikių skyriaus ilgalaikio finansinio turto likutis 2018 m. birželio 30 d. sudarė 118 960 Eur. Tai kitos ilgalaikės po vienerių metų gautinos sumos:

iš Fondo biudžeto:

darbuotojams perskaičiuoto darbo užmokesčio, neproporcingai sumažinto už laikotarpį nuo 2009 m. gegužės 1 d. iki 2013 m. rugsėjo 30 d., dalies grąžintinos 2019 - 2020 m. - 60 987 Eur;

darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio 18 860 Eur;

iš VĮ Turto banko:

parduoti perduoto ir įtraukto į parduodamų nekilnojamųjų daiktų sąrašą Skuodo administracinio pastato balansinė vertė – 39 113 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

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 vienerių metų gautinos sumos	118 960	118 960
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	118 960	118 960

4 pastaba. Trumpalaikis turtas

Atsargos

Mažeikių skyriaus informacija apie atsargas pateikta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus. Atsargos - tai trumpalaikis turtas, kurį teritorinis skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir numeruoti blankai. Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nustatoma atsargų grynoji realizavimo vertė.

Per 2018 m. šešių mėnesių ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 47 531 Eur. Daugiausia – archyvinų segtuvų už 9 952 Eur, degalų už 5 921 Eur, kopijavimo popieriaus už 4 567 Eur, kėdžių darbuotojams ir lankytojams už 3 999 Eur, elektros prekių už 2 268 Eur (naujų darbo vietų įrengimui) ir kt. Įstaigos veikloje atsargų panaudota už 52 552 Eur, t. sk. ūkinio inventoriaus išduota į eksploataciją už 8 845 Eur.

Atsargų likutis 2018 m. birželio 30 d. buvo už 7 113 Eur: kompiuterinės ir biuro įrangos eksploatacinės medžiagos, pensijos gavėjo pažymėjimo kortelės, nesunaudoti degalai tarnybiniuose automobiliuose.

Pas trečiuosius asmenis laikomų atsargų nebuvo. VSDFV Mažeikių skyriaus atsargų vertės pasikeitimo duomenys per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį pateikiami 3 lentelėje.

3 lentelė

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagų žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialus ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcij	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcij	atsargos skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12 134						12 134
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		47 531						47 531
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		47 531						47 531
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		- 52 552						- 52 552
3.1.	parduota								
3.2.	perleista (paskirstyta)								
3.3.	sunaudota veikloje		- 8 845						- 8 845
3.4.	kiti nurašymai		- 43 707						- 43 707
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		7 113						7 113
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								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		7 113						7 113
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		12 134						12 134

Išankstiniai apmokėjimai

Mažeikių skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ reikalavimus. Tai informacija apie iš anksto sumokėtas sumas už atsargas ir paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, apie ateinančių laikotarpių sąnaudas – sumas, užregistruotas apskaitoje einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

VSDfV Mažeikių skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2018 m. birželio 30 d. buvo 733 Eur. Šią sumą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, darbuotojams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumeratos, komunalinių atliekų išvežimo).

Ištaigos informacija apie išankstinius apmokėjimus 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiama 4 lentelėje.

4 lentelė

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	733	665
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	159	639
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	3	
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	571	26
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	733	665

Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas atskleidžiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Per vienus metus gautinoms sumoms priskiriama: gautinos sumos už turto nuomą, parduotą turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitose rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

VSDfV Mažeikių skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2018 m. birželio 30 d. buvo 481 246 Eur: gautinos sumos iš nuomininkų 193 Eur (nuompinigiai ir kompensuojami komunaliniai patarnavimai) ir sukauptos gautinos sumos – 481 053 Eur. Sukauptos gautinos sumos - tai finansavimo pajamos, kurias sudarė:

sukaupti darbuotojų atostoginiai – 183 156 Eur;

sukauptos įmokos Sodrai nuo atostogų kaupinių – 55 833 Eur;

sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms apmokėti – 186 766 Eur

sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už paslaugas – 53 311 Eur;

kitos sukauptos sąnaudos (atliekų išvežimo) – 558 Eur;

sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už atsargas (sunaudotas) – 1 429 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	481 246	481 053		252 382	252 357	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	110					
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	110					
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	481 053	481 053		252 357	252 357	
1.5.1.	Iš biudžeto	481 053	481 053		252 357	252 357	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	83			25		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	481 246	481 053		252 382	252 357	

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VSDFV Mažeikių skyriaus informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus atskleidžiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko atsiskaitomojoje sąskaitoje (LT074010040700041205) pinigų nebuvo.

5 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepininginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

VSDFV Mažeikių skyriaus finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2018 m. pirmą pusmetį pateikiamas 6 lentelėje. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje buvo 2 482 129 Eur (t.sk. 96 074 Eur iš valstybės biudžeto - VB).

Finansavimo sumos gautos iš kitų šaltinių - VSDF biudžeto per ataskaitinį laikotarpį 1 648 336 Eur:

26 213 Eur – finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

46 294 Eur – finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

1 575 829 Eur – finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Per 2018 m. pirmą pusmetį 1 667 113 Eur finansavimo sumų panaudotos skyriaus veikloje: iš valstybės biudžeto:

2 402 Eur - ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

iš kitų šaltinių - VSDF biudžeto:

37 550 Eur – ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

4 Eur - per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio turto balansinė vertė, kur:

9 433 Eur – įsigijimo savikaina,

9 429 Eur – sukauptas nusidėvėjimas;

35 Eur – per pusmetį viešame aukcione parduoto ilgalaikio turto balansinė vertė, kur:

159 572 – įsigijimo savikaina,

159 537 – sukauptas nusidėvėjimas;

52 481 Eur – panaudota atsargų;

1 574 641 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Per šešis mėnesius grąžinta finansavimo suma – 1 120 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2 462 232 Eur, kurį sudarė:

2 455 703 Eur - ilgalaikio materialiojo turto (t. sk. 93 672 Eur iš valstybės biudžeto - VB);

5 796 Eur – apmokėtų ir nepanaudotų veiklai vykdyti atsargų;

733 Eur – kitų išlaidų (išankstiniai apmokėjimai).

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2018-01-01 – 2018-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

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 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) pasikeitima	
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):	96 074						2 402				93 672
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	96 074						2 402				93 672
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:	2 386 055	1 648 336				35	1 664 676		1 120		2 368 560
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 385 390	72 507				35	90 035				2 367 827
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	665	1 575 829					1 574 641		1 120		733
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 482 129	1 648 336				35	1 667 078		1 120		2 462 232

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas – pagal 17–ąją VSAFAS apskaitoje registruojamas, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirmą kartą pripažindamas finansinį įsipareigojimą, VSDFV Mažeikių skyrius įvertino jį įsigijimo savikaina. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

VSDFV Mažeikių skyriaus ilgalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 118 960 Eur:

valstybinio socialinio draudimo fondui – mokėtina 39 113 Eur suma už VĮ Turto banko parduotą nekilnojamąjį turtą;

darbuotojams - dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinama 60 987 Eur suma;

valstybinio socialinio draudimo fondui - darbdavio socialinio draudimo įmokų nuo sumažintos darbo užmokesčio dalies mokėtina 18 860 Eur suma.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai turi būti iš naujo įvertinami – amortizuota savikaina:

pagal 2015 m. gruodžio 11 d. LR Finansų ministerijos išaiškinimą dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų registravimo apskaitoje, skirtumas tarp ilgalaikio finansinio įsipareigojimo grąžinti asmenims neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio sumas amortizuotos savikainos ir įsigijimo savikainos yra nereikšmingas, todėl ilgalaikio finansinio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginama jo įsigijimo savikainai;

kol turtas neparduotas ir iš VĮ Turto banko negavus ataskaitos apie gautinos sumos už parduodamą nekilnojamąjį turtą nuvertėjimą, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtina suma valstybinio socialinio draudimo fondui nekoreguota.

Mažeikių skyriaus finansinių įsipareigojimų pokytis per 2018 m. pirmą pusmetį pateikiamas 7 lentelėje.

Per ataskaitinį laikotarpį kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų 2018 metų dalis - 39 924 Eur sumai perkelta prie trumpalaikių įsipareigojimų ir grąžinta darbuotojams ir valstybinio socialinio draudimo fondui.

**ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER PER ATASKAITINĮ
LAIKOTARPĮ
2018-01-01 – 2018-06-30**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigoji- mai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				-				
2.1.	Išleistos obligacijos				-				
2.2.	Išleisti išdo vekseliai				-				
2.3.	Gautos paskolos				-				
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai				-				
2.5.	Kiti įsipareigojimai				-				
3.	Kiti įsipareigojimai				-				
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	118 960			-				118 960
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	39 924			-		-39 924		
4.-	Iš viso	158 884					-39 924		118 960

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių finansinių įsipareigojimų atskleidimas vykdomas pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus.

Mažeikių skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. buvo 482 563 Eur. Tame skaičiuje didžiausią dalį 482 453 Eur sudarė mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla:

56 140 Eur - mokėtinos sumos tiekėjams;

186 766 Eur – mokėtinos sumos, susijusios su darbo santykiais;

239 547 Eur – sukauptos mokėtinos sumos.

Pervestinos sumos už turto naudojimą (nuompinigiai) – 110 Eur.

Informacija apie trumpalaikius skyriaus įsipareigojimus 2018 m. birželio 30 d. pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų iš kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų iš kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	186 766	57 434				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	56 140	48		11 979		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	239 547	55 833		200 630	46 875	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	238 989	55 833		200 630	46 875	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	558					
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	110	110				
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	110	110				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	482 563	113 425		212 609	46 875	

8 pastaba. Grynasis turtas

Grynojo turto atskleidimas vykdomas pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ reikalavimus. Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį VSDFV Mažeikių skyrius grynojo turto neturėjo.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos

Mažeikių teritorinio skyriaus informacija apie finansavimo pajamas pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

VSDFV Mažeikių skyriaus Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos finansavimo pajamas pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis sudarė 1 895 809 Eur:

panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti 92 543 Eur pajamos iš:

valstybės biudžeto VB - 2 402 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);

kitų šaltinių VSDF biudžeto – 90 141 Eur (t. sk. ilgalaikio turto nusidėvėjimas 37 550 Eur, parduoto aukcione turto likutinė vertė – 35 Eur, nurašyto ilgalaikio turto – 4 Eur, atsargų – 52 552 Eur);

panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos iš kitų šaltinių VSDF biudžeto – 1 803 266 Eur.

Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, finansavimo pajamos išaugo 162 030 Eur arba 9,3 proc.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Fondo administravimo įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimais. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Per 2018 m. šešis mėnesius pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskaičiuoti 2 Eur už atlygintinai išduotas pažymas.

Informacija apie VSDFV Mažeikių skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 9 lentelėje.

9 lentelė

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	314
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos	2	314
1.4	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	314
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

VSDFV Mažeikių skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitomos pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimus. Pagrindinės veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį kurį patiriamos.

Per 2018 m. pirmo pusmečio ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų priskaičiuota 1 895 774 Eur. Tai yra 161 995 Eur arba 9,3 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 1 431 101 Eur arba 123 774 Eur daugiau, nei per praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį. Tai 75,5 proc. visų 2018 m. pusmečio skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio etatinio darbuotojo vidutinis mėnesinis darbo užmokestis buvo 984 Eur, 2017 m. to paties laikotarpio – 926 Eur. Įstaigoje buvo vienas darbuotojas,

dirbantis pagal terminuotą darbo sutartį. Kitų darbuotojų, dirbančių pagal autorines ir panašias darbo sutartis, 2018 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skyriuje nebuvo.

Ištaiga kas ketvirtį pagal paskutinės dienos būklę apskaičiuoja sumas, reikalingas darbuotojams apmokėti už nepanaudotas kasmetines atostogas, ir pripažįsta sąnaudomis. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai priskaičiuotas darbuotojams nepanaudotų atostoginių skirtumas, palyginus jį su 2017 m. gruodžio 31 d. atostogų kaupiniais, išaugo 29 401 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 153 755 Eur, o 2018 m. birželio 30 d. nepanaudotoms darbuotojų atostogoms priskaičiuota 183 156 Eur suma). Su sukauptais atostoginiais susijusių valstybinio socialinio draudimo įmokų skirtumas išaugo 8 958 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 46 875 Eur, 2018 m. birželio 30 d. vsd įmokų nuo nepanaudotų atostogų priskaityta – 55 833 Eur). Birželio 30 d. darbuotojai turėjo 5 036 dienas nepanaudotų atostogų;

2. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 39 952 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu išaugo 29,7 proc.;

3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 90 590 Eur. Didžiąją dalį jose sudarė išlaidos patalpų valymui – 23 948 Eur, šildymui – 22 881 Eur, ryšių paslaugoms – 21 537 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos išaugo 9,4 proc.;

4. komandiruočių sąnaudos – 2 738 Eur. Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 367 Eur arba 15,5 proc. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų per šešis mėnesius nepatirta;

5. transporto sąnaudos sudarė 8 323 Eur ir padidėjo 19,7 proc. arba 1 372 Eur palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu;

6. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 30 127 Eur arba 11,4 proc. daugiau palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (2017 m. buvo 27 047 Eur). Patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos išaugo 45,2 proc., kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 11,5 proc.;

7. per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė – 4 Eur. Tai skyriaus nurašytų sumų sąnaudos;

8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 30 901 Eur, tai 20,8 proc. arba 5 326 Eur daugiau nei praeitais metais per tą patį laikotarpį;

9. nuomos sąnaudos Rietavo nuotolinei darbo vietai – 136 Eur;

10. kitų paslaugų sąnaudos – 256 320 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį 95,6 proc. sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 245 056 Eur. Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos išaugo 4,1 proc., t. sk. išmokų mokėjimo – 2,4 proc. 2018 m. pirmo pusmečio skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudose kitų paslaugų sąnaudos sudarė 13,5 proc.;

11. pagrindinės veiklos kitoms sąnaudoms per ataskaitinį laikotarpį priskaityta 5 582 Eur suma – tai reprezentacinės sąnaudos 1 098 Eur, kitos – 32 Eur ir darbdavių socialinės paramos sąnaudos – 4 452 Eur. 3 652 Eur darbdavio išmoka už nedarbingumo pirmąsias dvi dienas nuo 2018 m. sausio 1 d. priskaityta socialinės paramos sąnaudose (800 Eur – materialinė pašalpa).

11 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

VSDFV Mažeikių skyriaus 2018 m. pusmečio veiklos rezultatų ataskaitoje susidarė 35 Eur pagrindinės veiklos perviršis dėl didesnių pagrindinės veiklos finansavimo pajamų nei patirtos pagrindinės veiklos sąnaudos. Parduoto aukcione turto likutinei vertei – 35 Eur užregistruotos panaudoto finansavimo sumos iš VSDF ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos, o pagrindinės veiklos sąnaudų nepatirta.

12 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

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

Per 2018 m. pirmą pusmetį skyriaus apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą buvo 659 Eur, už parduotą ūkinį inventorių – 1 Eur, ilgalaikio materialiojo turto pardavimo aukcione pelnas – 517 Eur, turto perleidimo nuostolis – 20 Eur.

Informacija apie skyriaus kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 10 lentelėje.

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	1 177	659
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	517	
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	659	659
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6	Kitos	1	
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	1 192	659
3.	Kitos veiklos sąnaudos	20	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	20	
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	-35	0

Kitos aiškinamojo rašto pastabos

Turto nuoma

Turto nuoma apskaitoma pagal 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ reikalavimus.

VSDFFV Mažeikių skyrius nuotolinei darbo vietai Rietave nuomojasi 20,23 kv.m. patalpas iš Rietavo savivaldybės administracijos. Sutartis 2016-01-04 pasirašyta metams, o 2017-02-24 pratęsta penkeriems. Įmokos už nuomą pateikiamos 11 lentelėje.

11 lentelė

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS
NUMATOMA SUMOKĖTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS
NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (2018-06-30)
1	2
Per vienerius metus	136
Nuo vienerių iki penkerių metų	839
Po penkerių metų	
Iš viso	975

Vadovaujantis teisės aktų nuostatomis ir laikantis turto valdymo ir naudojimo principų, skyrius išnuomojo laikinai nenaudojamas patalpas:

146,61 kv.m. patalpas N.Akmenės administraciniame pastate (sutartis pasirašyta 2013-04-19 penkeriems metams ir 2018-04-27 pratęsta dar penkeriems metams);

45,33 kv.m. vieną garažo bokšą Skuode (sutartis pasirašyta 2015-06-26 trejiems metams ir 2018-06-25 pratęsta dar septyneriems metams);

24,32 kv.m. garažą N.Akmenėje (sutartis pasirašyta 2015-06-19, dešimčiai metų).

Numatomos gauti įmokos pagal pasirašytas sutartis pateiktos 12 lentelėje.

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (2018-06-30)
1	2
Per vienerius metus	660
Nuo vienerių iki penkerių metų	5 904
Po penkerių metų	414
Iš viso	6 978

Direktorė

Laima Nagienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė