

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
MAŽEIKIŲ SKYRIUS**

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

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

2019-07-31 Nr.(3.12)FV_11-7033

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 TURTAS		2 501 764	2 492 879
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			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2 461 840	2 452 955
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 042 446	2 020 762
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		94 579	97 344
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		146 656	146 656
II.5	Mašinos ir įrenginiai		86 957	92 538
II.6	Transporto priemonės		29 503	31 973
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		44 739	54 771
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13 360	5 311
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 600	3 600
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	39 924	39 924
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	564 932	275 080
I.	Atsargos		4 808	6 263
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4 808	6 263
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		618	621
III.	Per vienus metus gautinos sumos		559 506	268 196
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, turą, paslaugas		110	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		559 297	268 196
III.6	Kitos gautinos sumos		99	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		3 066 696	2 767 959

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	2 467 015	2 459 839
I.	Iš valstybės biudžeto		88 868	91 270
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 378 147	2 368 569
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		599 681	308 120
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6	39 924	39 924
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		39 924	39 924
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	559 757	268 196
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		55 477	12 157
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		206 923	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		297 247	216 115
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:		3 066 696	2 767 959

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė

2019-R61-I-466444

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
MAŽEIKIŲ SKYRIUS**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-07-31 Nr.(3.12)FV_11-7034

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	2 214 419	1 895 809
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 214 419	1 895 809
I.1	Iš valstybės biudžeto		3 128	2 402
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 211 291	1 893 407
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			2
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			2
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	2 213 991	1 895 774
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 713 415	1 431 101
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		41 958	39 952
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		122 894	90 590
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 689	2 738
V.	TRANSPORTO		8 295	8 323
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		81 984	30 127
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			4
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16 059	30 901
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		136	136
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		223 289	256 320
XIV.	KITOS		3 272	5 582
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	11	428	36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	- 428	- 36
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 599	1 177
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 608	1 193
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		419	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		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė

2019-R61-I-466458

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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-~~61~~ Nr.(3.12)FV_11-~~7035~~

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, vykdomas 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 2019 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 2019 m. birželio 30 d. duomenimis vidutinis darbuotojų skaičius buvo 188, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 184.

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.

Apskaitos politika detalai aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

VSDFV Mažeikių skyriaus 2019 m. pirmo pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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“ ir vėlesniais jo 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“ 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 mokestis 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 vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

VSDFFV 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 nusidėvimoji 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 2019 m. birželio 30 d. sudarė 2 461 840 Eur, kur:

- negyvenamieji pastatai – 2 042 446 Eur;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 94 579 Eur;
- nekilnojamosios kultūros vertybės – 146 656 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 86 957 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 44 739 Eur;
- transporto priemonės – 29 503 Eur;
- kitas ilgalaikis turtas – 13 360 Eur;

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai nudėvėto, bet naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 690 416 Eur, iš jų:

- mašinos ir įrenginiai – 74 310 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 572 513 Eur;
- transporto priemonės – 34 658 Eur;
- kitas ilgalaikis turtas – 8 935 Eur.

Per 2019 m. pirmąjį pusmetį VSDFFV Mažeikių skyrius įsigijo ir apskaitoje užregistravo ilgalaikį materialųjį turtą už 11 920 Eur, pakeistą šildymo sistemą Telšių administraciniame pastate už 38 531 Eur ir nemokamai gautą iš Fondo valdybos turtą už 820 Eur.

Antrajame ketvirtyje skyrius viešame prekių aukcione pardavė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 26 413 Eur (iš transporto priemonių bei baldų ir biuro įrangos turto grupių), likutinė vertė – 428 Eur.

Per pusmetį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 41 958 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.

Per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjimo sąnaudos neatstatytos, turtas tikrąja verte neįvertintas.

Skyrius turi N.Akmenėje garažą, kuris nenaudojamas įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomas pajamoms iš nuomos gauti. 2019 m. birželio 30 d. likutinė vertė - 242 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

2019-01-01 – 2019-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamoji kultūros vertybė	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybė	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigti 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			4356598	112529	326400	229199	92368	X	696169	X	15628	3600	X	5832491	
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						2966		X	820	X	8954	38531	X	51271	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						2966		X		X	8954	38531	X	50451	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								X	820	X			X	820	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							-23141	X	-3272	X			X	-26413	
3.1.	parduoto							-23141	X	-3272	X			X	-26413	
3.2.	perduoto								X		X			X		
3.3.	nurašyto								X		X			X		
4.	Pergrupavimai (+/-)			38531					X		X		-38531	X		
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			4395129	112529	326400	232165	69227	X	693717	X	24582	3600	X	5857349	
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		820243	15185	46940	136660	60395	X	641398	X	10318	X	X	1731139	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X							X		X		X	X		
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		16847	2765		8548	2469	X	10425	X	904	X	X	41958	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X						-23140	X	-2845	X		X	X	-25985	
9.1.	parduoto	X						-23140	X	-2845	X		X	X	-25985	
9.2.	perduoto	X							X		X		X	X		
9.3.	nurašyto	X							X		X		X	X		
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		837090	17950	46940	145208	39724	X	648978	X	11222	X	X	1747112
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.	Perduoto, perduoto 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	perduoto		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)			2042446	94579	146656	86957	29503	X	44739	X	13360	3600	X	2461840
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			2020762	97344	146656	92538	31973	X	54771	X	5311	3600	X	2452955

** - 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 2019 m. birželio 30 d. sudarė 39 924 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 2020 m. - 30 494 Eur;

darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio 9 430 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	39 924	39 924
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	39 924	39 924

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 2019 m. šešių mėnesių ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 33 387 Eur. Daugiausia – kopijavimo popieriaus už 5 009 Eur, degalų už 4 974 Eur, kompiuterinių ir biuro įrangos medžiagų už 7 905 Eur, archyvinių aplankų už 2 963 Eur ir kt.

Įstaigos veikloje atsargų panaudota už 34 842 Eur, t. sk. ūkinio inventoriaus už 2 059 Eur išduota į eksploataciją.

Atsargų likutis 2019 m. birželio 30 d. buvo 4 808 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 2019 m. ataskaitinį laikotarpį pateikiami 3 lentelėje.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos ir ūkinis inventori	Nebaigta gamyba ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialus ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gamyba	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		6 263						6 263
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		33 387						33 387
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		33 387						33 387
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		- 34 842						- 34 842
3.1.	parduota								
3.2.	perleista (paskirstyta)								
3.3.	sunaudota veikloje		- 2 059						- 2 059
3.4.	kiti nurašymai		- 32 783						- 32 783
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		4 808						4 808
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)								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		4 808						4 808
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		6 263						6 263

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.

VSDFFV Mažeikių skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2019 m. birželio 30 d. buvo 618 Eur. Šią sumą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, darbuotojams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumeratos, komunalinių atliekų išvežimo).

Ištaigos informacija apie išankstinius apmokėjimus 2019 m. birželio 30 d. ir 2018 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	618	621
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	149	536
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	4	85
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	465	
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	618	621

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 vertė, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

VSDFFV Mažeikių skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2019 m. birželio 30 d. buvo 559 506 Eur: gautinos sumos iš nuomininkų 209 Eur (nuompinigiai ir kompensuojami komunaliniai patarnavimai) ir sukauptos gautinos sumos – 559 297 Eur. Sukauptos gautinos sumos - tai finansavimo pajamos, kurias sudarė:

sukaupti darbuotojų atostoginiai – 292 997 Eur;
 sukauptos įmokos Sodrai nuo atostogų kaupinių – 4 250 Eur;
 sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms apmokėti už birželio mėn. – 206 915 Eur;
 sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už paslaugas – 52 070 Eur;
 sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už atsargas (sunaudotas) – 3 057 Eur;
 sukauptos gautinos sumos apmokėti atskaitingiesiems darbuotojams – 8 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)	559 506	559 297		268 196	268 196	
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	559 297	559 297		268 196	268 196	
1.5.1.	Iš biudžeto	559 297	559 297		268 196	268 196	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	99					
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	559 506	559 297		268 196	268 196	

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VSDFFV 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.

VSDFFV Mažeikių skyriaus finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2019 m. pirmą pusmetį pateikiamas 6 lentelėje. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje buvo 2 459 839 Eur (t.sk. 91 270 Eur iš valstybės biudžeto - VB).

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos 1 930 777 Eur gautos:

iš valstybės biudžeto:

726 Eur - finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti;

iš kitų šaltinių - VSDFF biudžeto 1 930 051 Eur:

50 451 Eur – finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

30 078 Eur – finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

1 849 522 Eur – finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Per ataskaitinį laikotarpį skyrius gavo nešiojamąjį kompiuterį iš VSDFF finansavimo sumų:

820 Eur – neatlygintinai gautas turtas.

Per šešių mėnesių ataskaitinį laikotarpį 428 Eur sumažėjo skyriaus finansavimo sumos dėl viešame aukcione parduoto ilgalaikio turto, kur:

26 413 – įsigijimo savikaina,

25 985 – sukauptas nusidėvėjimas;

Per 2019 m. pusmetį 1 922 890 Eur finansavimo sumų panaudotos skyriaus veikloje:

iš valstybės biudžeto 3 128 Eur:

2 402 Eur - ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

726 Eur - kitoms išlaidoms kompensuoti.

iš kitų šaltinių - VSDFF biudžeto 1 919 762 Eur:

39 556 Eur – ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

31 784 Eur – panaudota atsargų;

1 848 422 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Per šešis mėnesius grąžinta finansavimo suma – 1 103 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2 467 015 Eur, kurį sudarė:

2 461 840 Eur - ilgalaikio materialiojo turto (t. sk. 88 868 Eur iš valstybės biudžeto - VB);

4 557 Eur – apmokėtų ir nepanaudotų veiklai vykdyti atsargų;

618 Eur – kitų išlaidų (išankstiniai apmokėjimai).

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

2019-01-01 – 2019-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavim sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavi mo sumų pergrupav imas	Neatlygint inai gautas turtas	Perduota kitie ms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim sumų sumažėjima dėl turto pardavimo	Finansavim sumų sumažėjima dėl jų panaudojim savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim 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):	91 270	726					3 128				88 868
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	91 270						2 402				88 868
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		726					726				
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 inansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	2 368 569	1 930 051		820		428	1 919 763		1 103		2 378 147
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 367 948	80 529		820		428	71 340				2 377 529
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	621	1 849 522					1 848 422		1 103		618
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 459 839	1 930 777		820		428	1 922 890		1 103		2 467 015

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 2019 m. birželio 30 d. sudarė 39 924 Eur:

darbuotojams - dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinama 30 494 Eur suma;

valstybinio socialinio draudimo fondui - darbdavio socialinio draudimo įmokų nuo sumažintos darbo užmokesčio dalies mokėtina 9 430 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.

Mažeikių skyriaus finansinių įsipareigojimų pokytis per 2019 m. pusmetį pateikiamas 7 lentelėje.

Per ataskaitinį laikotarpį kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų 2019 metų dalis - 39 924 Eur sumai perkelta prie trumpalaikių įsipareigojimų ir grąžinta darbuotojams ir valstybinio socialinio draudimo fondui.

ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2019-01-01 – 2019-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (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	39 924			-				39 924
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	39 924			-		-39 924		
4.-	Iš viso	79 848					-39 924		39 924

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Mažeikių skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. buvo 559 757 Eur. Tame skaičiuje didžiausią dalį 559 647 Eur sudarė mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla:

55 477 Eur - mokėtinos sumos tiekėjams;

206 923 Eur – mokėtinos sumos, susijusios su darbo santykiais;

297 247 Eur – sukauptos mokėtinos sumos.

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

Informacija apie trumpalaikius skyriaus įsipareigojimus 2019 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 subjekt.	tarp jų iš kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjekt.	tarp jų iš kontroliuojamiems ir asocijuotiems 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	206 923	3 942				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	55 477	25		12 157		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	297 247	4 250		216 115	50 487	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	297 247	4 250		216 115	50 487	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
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)	559 757	8 327		228 272	50 487	

8 pastaba. Grynasis turtas

Grynojo turto atskleidimas vykdomas pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ reikalavimus. Per 2019 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 2019 m. birželio 30 d. duomenis sudarė 2 214 419 Eur:

1. panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti 77 227 Eur pajamos iš:
 - valstybės biudžeto VB - 2 402 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);
 - kitų šaltinių VSDF biudžeto – 74 825 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 39 556 Eur, parduoto aukcione turto likutinė vertė – 428 Eur, atsargų – 34 842 Eur);
2. panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms 2 137 192 Eur pajamos iš:
 - valstybės biudžeto VB - 726 Eur;
 - kitų šaltinių VSDF biudžeto – 2 136 466 Eur.

Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, finansavimo pajamos išaugo 318 610 Eur arba 16,8 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 2019 m. šešis mėnesius pagrindinės veiklos kitų pajamų negavome.

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 2019 m. pirmo pusmečio ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų priskaičiuota 2 213 991 Eur. Tai yra 318 217 Eur arba 16,8 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 1 713 415 Eur arba 19,7 proc. daugiau, nei per praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį. Tai 77,4 proc. visų 2019 m. šešių mėnesių skyriaus veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio etatinio darbuotojo vidutinis mėnesinis darbo užmokestis buvo 1 406 Eur. Įstaigoje buvo vienas darbuotojas, dirbantis pagal terminuotą darbo sutartį. Kitų darbuotojų, dirbančių pagal autorines ir panašias darbo sutartis, 2019 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skyriuje nebuvo.

Įstaiga 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 2019 m. sausio 1 d. kaupiniais, išaugo 79 502 Eur (2019 m. sausio 1 d. buvo 213 495 Eur, o 2019 m. birželio 30 d. nepanaudotoms darbuotojų atostogoms priskaičiuota 292 997 Eur suma). Su sukauptais atostoginiais susijusių valstybinio socialinio draudimo įmokų skirtumas išaugo 1 630 Eur (2019 m. sausio 1 d. buvo 2 620 Eur, 2019 m. birželio 30 d. vsd įmokų nuo nepanaudotų atostogų priskaityta – 4 250 Eur). Birželio 30 d. darbuotojai turėjo 4 191 darbo dienas nepanaudotų atostogų;

2. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 41 958 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu išaugo 5,0 proc.;

3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 122 894 Eur. Didžiąją dalį jose sudarė išlaidos patalpų valymui – 38 748 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 37 523 Eur (t. sk. laiškų siuntimas 36 240 Eur), šildymo sąnaudos – 23 430 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos išaugo 35,7 proc.;

4. komandiruočių sąnaudos – 2 689 Eur. Praėjusiais metais per tą patį laikotarpį buvo priskaityta 2 738 Eur. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų per šešis mėnesius nepatirta;

5. transporto sąnaudos sudarė 8 295 Eur, tiek kaip ir per praėjusį ataskaitinį laikotarpį;

6. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 81 984 Eur arba 2,7 kartus daugiau palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (2018 m. buvo 30 127 Eur). T. sk.

patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos išaugo 4,3 karto, o kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 292 Eur;

7. sunaudotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 16 059 Eur, tai 1,9 karto mažiau nei praeitais metais per tą patį laikotarpį;

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

9. kitų paslaugų sąnaudos – 223 289 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį 95,7 proc. sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 213 619 Eur. Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 12,9 proc.;

10. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 272 Eur (t.sk. reprezentacinės sąnaudos 1 028 Eur, darbdavio socialinės paramos sąnaudos 2 220 Eur).

11 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

VSDfV Mažeikių skyriaus 2019 m. pusmečio veiklos rezultatų ataskaitoje susidarė 428 Eur pagrindinės veiklos perviršis dėl didesnių pagrindinės veiklos finansavimo pajamų nei patirtos pagrindinės veiklos sąnaudos. Parduoto aukcione turto likutinei vertei – 428 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.

2019 m. pirmo pusmečio skyriaus kitos veiklos pajamas sudarė pajamos gautos už patalpų nuomą ir už aukcione parduotą turtą.

Informacija pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

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	1 599	1 177
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	871	517
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	659	659
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6	Kitos	69	1
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	1 608	1 193
3.	Kitos veiklos sąnaudos	419	20
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	419	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	-428	-36

Kitos aiškinamojo rašto pastabos

Turto nuoma

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

VSDfV Mažeikių skyrius nuotolinei darbo vietai Rietave nuomojasi 20,23 kv.m. patalpas iš Rietavo savivaldybės administracijos. Sutartis pasirašyta 2016-01-04 vieneriems metams ir 2017-02-24 papildomu susitarimu sutarties terminas pratęstas penkeriems metams. Įmokos už nuomą pateikiamos 10 lentelėje.

**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 (2019-06-30)
1	2
Per vienerius metus	136
Nuo vienerių iki penkerių metų	589
Po penkerių metų	
Iš viso	725

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 11 lentelėje.

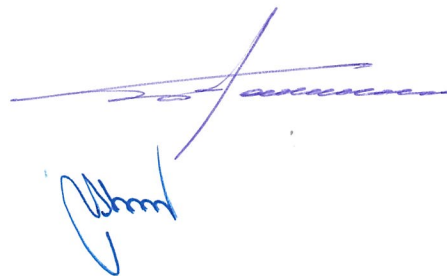
11 lentelė

**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 (2019-06-30)
1	2
Per vienerius metus	660
Nuo vienerių iki penkerių metų	4 856
Po penkerių metų	138
Iš viso	5 654

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti
direktoriaus funkcijas



Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Viliūtė Stasiulienė