

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
MAŽEIKIŲ SKYRIUS**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-04 Nr.(3.12)FV_11-3932

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	1	852 007	864 689
I.	Nematerialusis turtas			
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		852 007	864 689
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		611 195	613 932
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		88 732	89 980
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		56 530	59 114
II.6	Transporto priemonės		25 799	27 034
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		54 467	58 786
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 684	12 243
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 600	3 600
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Materialiniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTA			
C.	TRUMPALAIKIS TURTA	2	573 106	316 944
I.	Atsargos		146	2 278
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		146	2 278
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		252	213
III.	Per vienus metus gautinos sumos		572 708	314 453
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, turta, paslaugas		13	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		572 155	314 321
III.6	Kitos gautinos sumos		540	132
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		1 425 113	1 181 633

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	852 169	867 173
I.	Iš valstybės biudžeto		85 266	86 467
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		766 903	780 706
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	572 944	314 460
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		572 944	314 460
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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		13	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		13	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		59 598	34 797
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		229 220	13
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		284 113	239 726
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	5		
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:		1 425 113	1 181 633

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-04

Nr.(3.12) FV_11-3953

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	6	1 013 910	1 144 649
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 013 910	1 144 649
I.1	Iš valstybės biudžeto		1 201	1 927
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 012 709	1 142 722
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	1 013 910	1 144 649
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		829 391	865 644
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12 682	21 340
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		38 303	72 334
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		812	1 485
V.	TRANSPORTO		2 507	3 573
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 023	62 275
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 926	4 091
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		7 006	68
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		111 769	113 326
XIV.	KITOS		1 491	513
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	8		
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		39	330
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		39	330
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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 vykdanti direktoriaus funkcijas

Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė

2020-R61-I-258074

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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-04 Nr.(3.12)FV_11-3934

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 2020 m. kovo 31 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 2020 m. kovo 31 d. duomenimis vidutinis darbuotojų skaičius buvo 179, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 185.

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 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

VSDFV Mažeikių skyriaus 2020 m. trijų mėnesių 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 nematerialiųjų, materialųjų 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. Ilgalaikis turtas

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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VSDFV Mažeikių skyrius 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.

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 2020 m. kovo 31 d. sudarė 852 007 Eur, kur:

negyvenamieji pastatai – 611 195 Eur;

infrastruktūros ir kiti statiniai – 88 732 Eur;

mašinos ir įrenginiai – 56 530 Eur;

baldai ir biuro įranga – 54 467 Eur;

transporto priemonės – 25 799 Eur;

kitas ilgalaikis materialusis turtas – 11 684 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 658 676 Eur, iš jų:

mašinos ir įrenginiai – 58 240 Eur;

baldai ir biuro įranga – 575 432 Eur;

transporto priemonės – 17 309 Eur;

kitas ilgalaikis turtas – 7 695 Eur.

Per 2020 m. pirmą ketvirtį VSDFV Mažeikių skyrius ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo, nepardavė, nepardavė ir nenurašė. Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 12 682 Eur.

Administraciniai pastatai, esantys Mažeikiuose, renovuojami pagal LR Vyriausybės 2014 m. lapkričio 26 d. nutarimu Nr.1328 patvirtintą Viešųjų pastatų energinio efektyvumo didinimo programą, taikant energijos taupymo paslaugų teikėjo modelį (toliau - ETPT). 2020 m. kovo 31 d. įdiegta energijos taupymo priemonių už 289 409 Eur ir atlikti visi ETPT darbai, bet dėl likusių defektų, nepasirašyto statybviets perdavimo akto ir nesutvarkytos dokumentacijos – neapskaičiuoti ir nepradėtas mokėti mėnesinis atlyginimas.

Įstaiga Telšiuose turi du garažus, prijungtus prie kitų savininkų garažų. Jie yra avarinės būklės, nenaudojami įstaigos veikloje, bet dėl užsitęsusių Telšių savivaldybės svarstymų, sprendimas dėl tolimesnio turto panaudojimo nepriimtas.

Nekilnojamojo turto Registre įregistruotas skyriaus turtas Mažeikiuose neatitinka veiklos apskaitoje Finansų valdymo sistemoje (toliau – FVS) užpajamuoto turto. Registro centrinio duomenų banko išrašuose be pastatų yra kiemo statiniai (aikštelės, tvora), kurie apskaitoje įtraukti į administracinio pastato vertę. Mažeikių administraciniam pastatams nuo 2006 m. nepriklausomų turto vertintojų nustatytas pastatų nuvertėjimas, o FVS nesutvarkyti programiniai nustatymai tokio turto pergrupavimui, todėl kiemo statinių atskyrimas nuo negyvenamųjų pastatų neatliktas.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis turto neįsigyta. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nebuvo. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjome.

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.

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 vieno metų gautinos sumos vertinamos amortizuota savikaina, neatsižvelgiant į tai, ar viešojo sektoriaus subjektas ketina jas laikyti iki atsiskaitymo termino. Po vieno metų gautinų sumų amortizuota savikaina paprastai apskaičiuojama paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, taikant pirminio pripažinimo metu buvusią rinkos palūkanų normą.

VSDFV Mažeikių skyrius ilgalaikio finansinio turto 2020 m. kovo 31 d. neturėjo.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2020-01-01 – 2020-03-31

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		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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1887067	99805		163115	51879	X	683034	X	23343	3600	X	2911843
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)								X		X			X	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina								X		X			X	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								X		X			X	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								X		X			X	
3.1.	parduoto								X		X			X	
3.2.	perduoto								X		X			X	
3.3.	nurašyto								X		X			X	
4.	Pergrupavimai (+/-)								X		X			X	
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			1887067	99805		163115	51879	X	683034	X	23343	3600	X	2911843
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		393507	9825		104001	24846	X	624247	X	11100	X	X	1167526
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X							X		X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		2737	1248		2584	1234	X	4320	X	559	X	X	12682
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X							X		X		X	X	
9.1.	parduoto	X							X		X		X	X	
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		396244	11073		106585	26080	X	628567	X	11659	X	X	1180208
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		879628					X		X			X	879628
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		879628					X		X			X	879628
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	parduoto		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.2	perduoto		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.3	nurašyto		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)			611195	88732		56530	25799	X	54467	X	11684	3600	X	852007
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			613932	89980		59114	27034	X	58786	X	12243	3600	X	864689

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

2 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 2020 m. trijų mėnesių ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 7 866 Eur. Daugiausia – kopijavimo popieriaus už 2 395 Eur, degalų už 1 854 Eur, kanceliarinių prekių už 460 Eur ir kt.

Įstaigos veikloje atsargų panaudota už 9 998 Eur, t. sk. ūkinio inventoriaus už 346 Eur išduota į eksploataciją.

Atsargų likutis 2020 m. kovo 31 d. buvo 146 Eur: pensijos gavėjo pažymėjimo kortelės, nesunaudoti degalai tarnybiniuose automobiliuose.

Pas trečiuosius asmenis laikomų atsargų nebuvo. VSDFV Mažeikių skyriaus atsargų vertės pasikeitimo duomenys per 2020 m. pirmą ketvirtį pateikiami 2 lentelėje.

2 lentelė

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		2 278						2 278
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		7 866						7 866
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		7 866						7 866
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		- 9 998						- 9 998
3.1.	parduota								
3.2.	perleista (paskirstyta)								
3.3.	sunaudota veikloje		- 346						- 346
3.4.	kiti nurašymai		- 9 652						- 9 652
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		146						146
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								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	parduota								
10.2.	perleista (paskirstyta)								
10.3.	sunaudota veikloje								
10.4.	kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		146						146
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		2 278						2 278

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 2020 m. kovo 31 d. buvo 252 Eur. Šią sumą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumeratos, atliekų išvežimo).

Ištaigos informacija apie išankstinius apmokėjimus 2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiama 3 lentelėje.

3 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	252	213
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	9	213
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		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		

1	2	3	4
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	243	
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	252	213

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. Šios sumos finansinės būklės ataskaitose rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

VSDFFV Mažeikių skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2020 m. kovo 31 d. buvo 572 708 Eur: gautinos sumos iš nuomininkų ir VĮ Turto banko 553 Eur (nuompinigiai ir kompensuojami komunaliniai patarnavimai) ir sukauptos gautinos sumos – 572 155 Eur. Sukauptos gautinos sumos - tai finansavimo pajamos, kurias sudarė:

sukaupti darbuotojų atostoginiai – 279 953 Eur;

sukauptos įmokos Sodrai nuo atostogų kaupinių – 4 062 Eur;

sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms apmokėti – 229 220 Eur (t. sk. sukauptos gautinos sumos darbdavio socialinio draudimo įmokoms nuo perskaičiuoto darbo užmokesčio už 2020 m. dalį apmokėti – 9 430 Eur);

sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už paslaugas – 57 468 Eur;

sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už atsargas (sunaudotas) – 1 452 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 4 lentelėje.

4 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)	572 708	572 155		314 453	314 321	
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	13					
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	13					
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	2	3	4	5	6	7	8
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	572 155	572 155		314 321	314 321	
1.5.1.	Iš biudžeto	572 155	572 155		314 321	314 321	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	540			132		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	572 708	572 155		314 453	314 321	

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.

3 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 2020 m. tris mėnesius pateikiamas 5 lentelėje. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje buvo 867 173 Eur (t. sk. 86 467 Eur iš valstybės biudžeto - VB).

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos gautos iš kitų šaltinių - 741 534 Eur, kur:

6 871 Eur – finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

734 663 Eur – finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Per 2020 m. tris mėnesius 756 076 Eur finansavimo sumų panaudotos skyriaus veikloje:

iš valstybės biudžeto 1 201 Eur - ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

iš kitų šaltinių - VSDF biudžeto 754 875 Eur:

11 481 Eur – ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

9 142 Eur – panaudota atsargų;

734 252 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Per tris mėnesius grąžinta finansavimo suma – 462 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 852 169 Eur, kurį sudarė:

852 007 Eur - ilgalaikio materialiojo turto (t. sk. 85 266 Eur iš valstybės biudžeto - VB);

162 Eur – kitų išlaidų (išankstiniai apmokėjimai ir apmokėtos ateinančių laikotarpių sąnaudos).

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2020-01-01 – 2020-03-31

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) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	86 467						1 201				85 266
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	86 467						1 201				85 266
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:	780 706	741 534					754 875		462		766 903
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	780 493	6 871					20 623				766 741
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	213	734 663					734 252		462		162
5.	Iš viso finansavimo sumų	867 173	741 534					756 076		462		852 169

4 pastaba. Įsipareigojimai

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, skyrius jį įvertina įsigijimo savikaina. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

VSDFFV Mažeikių skyrius ilgalaikių įsipareigojimų 2020 m. kovo 31 d. neturėjo.

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Per ataskaitinį laikotarpį kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų 2020 metų dalis - 39 924 Eur sumai perkelta prie trumpalaikių įsipareigojimų (30 481 Eur grąžinta darbuotojams, o 9 430 Eur suma liko sumokėti valstybinio socialinio draudimo fondui).

Mažeikių skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m. kovo 31 d. buvo 572 944 Eur. T. sk. didžiausią dalį 572 931 Eur sudarė mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla:

59 598 Eur - mokėtinos sumos tiekėjams;

229 220 Eur – mokėtinos sumos, susijusios su darbo santykiais;

284 113 Eur – sukauptos mokėtinos sumos.

Pervestinos sumos už turto naudojimą (nuompinigiai) – 13 Eur.

Informacija apie trumpalaikius skyriaus įsipareigojimus 2020 m. kovo 31 d. pateikiama 6 lentelėje.

6 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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjekt.	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	229 220	13 126		13		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	59 598	176		34 797	84	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	284 113	4 062		239 726	3 427	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	284 113	4 062		239 726	3 427	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	13				
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						

1	2	3	4	5	6	7	8
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	13	13				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	572 944	17 377		274 536	3511	

5 pastaba. Grynasis turtas

Grynojo turto atskleidimas vykdomas pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ reikalavimus. Per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį VSDFV Mažeikių skyrius grynojo turto neturėjo.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

6 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 2020 m. kovo 31 d. duomenis sudarė 1 013 910 Eur:

1. panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti 22 680 Eur pajamos iš: valstybės biudžeto VB - 1 201 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas); kitų šaltinių VSDF biudžeto – 21 479 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 11 481 Eur, atsargų – 9 998 Eur);
2. panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos iš kitų šaltinių - VSDF biudžeto 991 230 Eur.

Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, finansavimo pajamos sumažėjo 130 739 Eur arba 11,4 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 2020 m. tris mėnesius pagrindinės veiklos kitų pajamų negavome.

7 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 2020 m. pirmo ketvirčio ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų priskaičiuota 1 013 910 Eur. Tai yra 130 739 Eur arba 11,4 proc. mažiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 829 391 Eur arba 4,2 proc. mažiau, nei per praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį. Tai 81,8 proc. visų 2020 m. trijų mėnesių skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio etatinio darbuotojo vidutinis mėnesinis darbo užmokestis buvo 1 459 Eur. Įstaigoje buvo vienas darbuotojas, dirbantis pagal terminuotą darbo sutartį. Kitų darbuotojų, dirbančių pagal autorines, naujo rinkos dalyvio ar panašias sutartis, 2020 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. gruodžio 31 d. kaupiniais, išaugo 43 654 Eur (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 236 299 Eur, o 2020 m. kovo 31 d. nepanaudotoms darbuotojų atostogoms priskaičiuota 279 953 Eur suma). Su sukauptais atostoginiais susijusių valstybinio socialinio draudimo įmokų skirtumas išaugo 635 Eur (2019 m. gruodžio 31 d. buvo

3 427 Eur, 2020 m. kovo 31 d. vsd įmokų nuo nepanaudotų atostogų priskaityta – 4 062 Eur). Kovo 31 d. darbuotojai turėjo 3 887 darbo dienas nepanaudotų atostogų;

2. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 12 682 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, perdavus administracinius pastatus ir su jais susijusias inžinerines sistemas VĮ Turto bankui valdyti, sąnaudos sumažėjo 1,7 karto;

3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 38 303 Eur. Didžiąją dalį jose sudarė išlaidos patalpų valymui – 11 799 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 9 143 Eur (t. sk. laiškų siuntimas 8 834 Eur), šildymo sąnaudos – 9 123 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 47,0 proc.;

4. komandiruočių sąnaudos – 812 Eur. Praėjusiais metais per tą patį laikotarpį buvo priskaityta 1 485 Eur. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų per tris mėnesius nepatirta;

5. transporto sąnaudos sudarė 2 507 Eur ir tai yra 29,8 proc. arba 1 066 Eur mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu;

6. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 5 023 Eur arba 12,4 kartų mažiau palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (2019 m. buvo 62 275 Eur). T. sk. patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 22,4 karto, o kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos - 2,2 karto;

7. sunaudotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 926 Eur, tai 20,4 proc. arba 835 Eur daugiau nei praeitais metais per tą patį laikotarpį;

8. nuomos sąnaudos - 7 006 Eur, kuriose apskaitomas VĮ Turto bankui mokamas atlygis už turto valdymo ir priežiūros paslaugas 3 126 Eur bei nusidėvėjimo sąnaudos 3 812 Eur, taip pat nuomos sąnaudos nuotolinei darbo vietai Rietave 68 Eur;

9. kitų paslaugų sąnaudos – 111 769 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį 97,5 proc. sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 109 008 Eur. Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 1,4 proc.;

10. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 491 Eur (t.sk. reprezentacinės - 112 Eur, kitos (išlaidos antstoliams) – 165 Eur, darbdavio socialinės paramos sąnaudos – 1 214 Eur).

8 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

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

2020 m. trijų mėnesių skyriaus kitos veiklos pajamas sudarė pajamos gautos už patalpų nuomą.

Informacija pateikiama 7 lentelėje.

7 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	39	330
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	39	330
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	39	330
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	0	0

Kitos aiškinamojo rašto pastabos

Panaudai gautas turtas

VĮ Turto bankas VSDFV Mažeikių skyriui perdavė naudotis panaudos pagrindais:

1. 2019-12-02 dvidešimties metų laikotarpiui Respublikos g. 2a N.Akmenė:
administracinis pastatas 581,55 kv. m. įsigijimo vertė 74 099,88 Eur;
kiemo statiniai, įsigijimo vertė 960,74 Eur;
inžinerinės sistemos, įsigijimo vertė 1 778,05 Eur.
2. 2019-12-04 ir 2020-02-27 dvidešimties m. laikotarpiui Respublikos g. 43 ir Respublikos g. 45 Telšiai:
administracinis pastatas 124,09 kv. m. įsigijimo vertė 43 432,31 Eur;
administracinis pastatas 563,01 kv. m. įsigijimo vertė 222 810,36 Eur.
3. 2019-12-04 dvidešimties metų laikotarpiui Paprūdžio g. 20 Plungė:
administracinis pastatas 845,73 kv. m. įsigijimo vertė 647 163,30 Eur;
inžinerinės sistemos, įsigijimo vertė 10 413,81 Eur.

Plungės apylinkės teismas VSDFV Mažeikių skyriui perdavė naudotis panaudos pagrindais:

1. 2018-11-29 penkerių metų laikotarpiui J.Basanavičiaus g. 15 Skuodas:
administracinės patalpos 196,35 kv. m. įsigijimo vertė 37 050,15 Eur;
įrenginiai (žaliuzės), įsigijimo vertė 160,00 Eur.

VĮ Turto bankui numatomas sumokėti - atlygis už turto valdymo ir priežiūros paslaugas ir nusidėvėjimo sąnaudos pateikiamos 8 lentelėje.

8 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 (2020-03-31)
1	2
Per vienerius metus	20 927
Nuo vienerių iki penkerių metų	139 360
Po penkerių metų	358 825
Iš viso	519 112

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 9 lentelėje.

9 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 (2020-03-31)
1	2
Per vienerius metus	204
Nuo vienerių iki penkerių metų	317
Po penkerių metų	
Iš viso	521

Vadovaujantis teisės aktų nuostatomis ir laikantis turto valdymo ir naudojimo principų, skyrius išnuomojo laikinai nenaudojamą 45,33 kv.m. vieną garažo bokšą Skuode (sutartis pasirašyta 2015-06-26 trejiems metams ir 2018-06-25 pratęsta dar septyneriems metams).

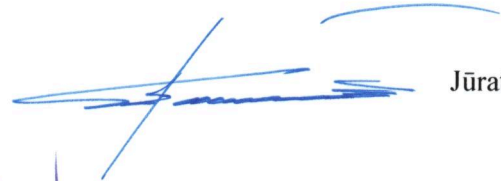
Numatomos gauti įmokos pagal pasirašytą sutartį pateikta 10 lentelėje.

**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 (2020-03-31)
1	2
Per vienerius metus	117
Nuo vienerių iki penkerių metų	702
Po penkerių metų	
Iš viso	819

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti
direktoriaus funkcijas



Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Viliūtė Stasiulienė