

**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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-08-27

Nr.(3.12) FV_11-7924

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	1	1 126 768	864 689
I.	Nematerialusis turtas			
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		1 126 768	864 689
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		901 473	613 932
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		85 414	89 980
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		53 943	59 114
II.6	Transporto priemonės		24 565	27 034
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		50 247	58 786
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 126	12 243
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			3 600
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	540 572	316 944
I.	Atsargos		499	2 278
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		499	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		520	213
III.	Per vienus metus gautinos sumos		539 553	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, turtą, paslaugas		13	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		538 928	314 321
III.6	Kitos gautinos sumos		612	132
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		1 667 340	1 181 633

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	838 126	867 173
I.	Iš valstybės biudžeto		84 065	86 467
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		754 061	780 706
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	829 214	314 460
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		281 940	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		281 940	
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		547 274	314 460
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		5 601	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		58 024	34 797
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		210 729	13
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		272 907	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:		1 667 340	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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-08-27 Nr.(3.12) FV_11-7926

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	1 989 032	2 214 419
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 989 032	2 214 419
I.1	Iš valstybės biudžeto		2 402	3 128
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 986 630	2 211 291
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	7	1 989 029	2 213 991
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 624 578	1 713 415
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		25 229	41 958
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		65 513	122 894
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		816	2 689
V.	TRANSPORTO		4 114	8 295
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		50	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		16 946	81 984
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2 098	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10 276	16 059
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		14 049	136
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		220 940	223 289
XIV.	KITOS		4 420	3 272
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3	428
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	8	- 3	- 428
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		581	1 599
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		584	1 608
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			419
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

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jūratė Gargasienė

Viliūtė Stasiulienė

2020-R61-I-467381

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-08-27 Nr.(3.12) FV_11-7927

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. 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 2020 m. birželio 30 d. duomenimis vidutinis darbuotojų skaičius buvo 178, 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. 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 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

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. birželio 30 d. sudarė 1 126 768 Eur, kur:

- negyvenamieji pastatai – 901 473 Eur;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 85 414 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 53 943 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 50 247 Eur;
- transporto priemonės – 24 565 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 11 126 Eur;

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai nudėvėto, bet naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 643 445 Eur, iš jų:

- mašinos ir įrenginiai – 47 682 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 570 759 Eur;
- transporto priemonės – 17 309 Eur;
- kitas ilgalaikis turtas – 7 695 Eur.

Administraciniai pastatai, esantys Mažeikiuose, renovuoti pagal LR Vyriausybės 2014 m. lapkričio 26 d. nutarimu Nr.1328 patvirtintą Viešųjų pastatų energinio efektyvumo didinimo programą, taikant energijos taupymo paslaugų teikėjo modelį. Įdiegta energijos taupymo priemonių už 289 409 Eur. Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina padidinta sukaupta esminio pagerinimo darbų įsigijimo suma 293 009 Eur.

Per antrąjį ketvirtį vykusiame viešame prekių aukcione parduotas ilgalaikis materialusis turtas, kurio: įsigijimo savikaina - 13 230 Eur (mašinų ir įrenginių bei baldų ir biuro įrangos turto grupėse); likutinė vertė - 3 Eur.

Fondo valdybai leidus, nurašytas ilgalaikis turtas iš infrastruktūros ir kitų statinių bei mašinų ir įrenginių turto grupių:

- įsigijimo savikaina – 4 190 Eur;
- likutinė vertė – 2 098 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 25 229 Eur.

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. 2006 m. nepriklausomų turto vertintojų nustatytas minėto pastato nuvertėjimas, o FVS nesutvarkyti programiniai nustatymai tokio turto pergrupavimui, todėl kiemo statinių atskyrimas nuo negyvenamojo pastato 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.

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

2020-01-01 – 2020-06-30

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		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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1887067	99805		163115	51879	X	683034	X	23343	3600	X	2911843
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)								X		X		289409	X	289 409
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina								X		X		289409	X	289 409
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina								X		X			X	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-2189		-10558		X	-4673	X			X	-17 420
3.1.	parduoto						-8557		X	-4673	X			X	-13 230
3.2.	perduoto								X		X			X	
3.3.	nurašyto				-2189		-2001		X		X			X	-4 190
4.	Pergrupavimai (+/-)			293009					X		X		-293009	X	
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			2180076	97616		152557	51879	X	678361	X	23343		X	3183 832
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		393507	9825		104001	24846	X	624247	X	11100	X	X	1167 526
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X							X		X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		5468	2468		5170	2468	X	8538	X	1117	X	X	25 229
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X			-91		-10557		X	-4671	X		X	X	-15 319
9.1.	parduoto	X					-8556		X	-4671	X		X	X	-13 227
9.2.	perduoto	X							X		X		X	X	
9.3.	nurašyto	X			-91		-2001		X		X		X	X	-2 092
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		398975	12202		98614	27314	X	628114	X	12217	X	X	1177 436
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		879628					X		X			X	879 628
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	879 628
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)			901473	85414		53943	24565	X	50247	X	11126		X	1126 768
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			613932	89980		59114	27034	X	58786	X	12243	3600	X	864 689

** - 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. šešių mėnesių ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 15 737 Eur. Daugiausia – kopijavimo popieriaus už 4 790 Eur, degalų už 2 641 Eur, kt. medžiagų už 2 057 Eur (statybinės medžiagos, elektros ir ūkinės prekės), ūkio inventorių už 2 206 Eur (darbuotojų kėdės, laidiniai telefonai ir kt.).

Įstaigos veikloje atsargų panaudota už 17 516 Eur, t. sk. ūkinio inventorių už 2 506 Eur išduota į eksploataciją.

Atsargų likutis 2020 m. birželio 30 d. buvo 499 Eur: pensijos gavėjo pažymėjimo kortelės, suvenyrai, nesunaudoti degalai tarnybiniuose automobiliuose.

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

2 lentelė

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagų žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta 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)		15 737						15 737
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		15 737						15 737
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		- 17 516						- 17 516
3.1.	parduota								
3.2.	perleista (paskirstyta)								
3.3.	sunaudota veikloje		- 2 506						- 2 506
3.4.	kiti nurašymai		- 15 010						- 15 010
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		499						499
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)		499						499
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. birželio 30 d. buvo 520 Eur. Šią sumą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimo, spaudos prenumeratos, atliekų išvežimo).

Ištaigos informacija apie išankstinius apmokėjimus 2020 m. birželio 30 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	520	213
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	149	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	4	
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	367	
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	520	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 vertė, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

VSD FV Mažeikių skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2020 m. birželio 30 d. buvo 539 553 Eur: gautinos sumos iš darbuotojų, nuomininkų ir VĮ Turto banko - 625 Eur (pokalbių mob. telefonais limitų viršijimas, nuompinigiai ir kompensuojami komunaliniai patarnavimai) ir sukauptos gautinos sumos – 538 928 Eur. Sukauptos gautinos sumos - tai finansavimo pajamos, kurias sudarė:

sukaupti darbuotojų atostoginiai – 269 002 Eur;

sukauptos įmokos Sodrai nuo atostogų kaupinių – 3 905 Eur;

sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms apmokėti – 210 729 Eur (t. sk. sukauptos gautinos sumos neišmokėto valstybės tarnautojams 2019 m., 2020 m. perskaičiuoto neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio – 25 Eur);

sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už paslaugas – 53 757 Eur;

sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už atsargas (sunaudotas) – 1 535 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)	539 553	538 928		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	538 928	538 928		314 321	314 321	
1.5.1.	Iš biudžeto	538 928	538 928		314 321	314 321	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	612			132		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	539 553	538 928		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 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. šešis 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 – 1 736 505 Eur, kur:

14 561 Eur – finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

1 721 944 Eur – finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Per šešių mėnesių ataskaitinį laikotarpį 3 Eur sumažėjo skyriaus finansavimo sumos dėl viešame aukcione parduoto ilgalaikio turto, kur:

13 230 – įsigijimo savikaina,

13 227 – sukauptas nusidėvėjimas;

Per 2020 m. pirmą pusmetį 1 764 422 Eur finansavimo sumų panaudotos skyriaus veikloje:

iš valstybės biudžeto 2 402 Eur - ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

iš kitų šaltinių - VSDF biudžeto 1 762 020 Eur:

22 827 Eur – ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

16 577 Eur – panaudota atsargų;

2 098 Eur – nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė, kur:

4 190 – įsigijimo savikaina,

2 092 – sukauptas nusidėvėjimas;

1 720 518 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Per šešis mėnesius grąžinta finansavimo suma – 1 127 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 838 126 Eur, kurį sudarė:

837 360 Eur - ilgalaikio materialiojo turto (t. sk. 84 065 Eur iš valstybės biudžeto - VB);

254 Eur – apmokėtų ir nepanaudotų veiklai vykdyti atsargų;

512 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 – 2020-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) 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						2 402				84 065
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	86 467						2 402				84 065
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	1 736 505				3	1 762 020		1 127		754 061
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	780 493	14 561				3	41 502				753 549
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	213	1 721 944					1 720 518		1 127		512
5.	Iš viso finansavimo sumų	867 173	1 736 505				3	1 764 422		1 127		838 126

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

VSDFFV Mažeikių skyriaus ilgalaikiai įsipareigojimai 2020 m. birželio 30 d. sudarė 281 940 Eur. Pagal sudarytą energijos vartojimo efektyvumo paslaugų teikimo sutartį, galiojančią iki 2033 m. balandžio 30 d., įstaiga mokės rangovui mėnesinį atlyginimą už renovuotuose Mažeikių administraciniuose pastatuose įdiegtas Energijos taupymo priemones.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Mažeikių skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m. birželio 30 d. buvo 547 274 Eur. T. sk. didžiausią dalį 541 660 Eur sudarė mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla:

58 024 Eur - mokėtinos sumos tiekėjams (t. sk. 1 868 Eur mokėtina už ilgalaikį turtą);

210 729 Eur – mokėtinos sumos, susijusios su darbo santykiais;

272 907 Eur – sukauptos mokėtinos sumos.

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

Prie trumpalaikių įsipareigojimų perkelta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 5 601 Eur suma dėl įsiskolinimo rangovams grąžinimo už administracinių pastatų modernizavimą. Informacija apie trumpalaikius skyriaus įsipareigojimus 2020 m. birželio 30 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	210 729	4 132		13		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	58 024	55		34 797	84	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	272 907	3 905		239 726	3 427	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	272 907	3 905		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)	541 673	8 105		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. birželio 30 d. duomenis sudarė 1 989 032 Eur:

1. panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti 44 846 Eur pajamos iš:
valstybės biudžeto VB – 2 402 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);
kitų šaltinių VSDF biudžeto – 42 444 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 22 827 Eur, nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė 2 098 Eur, parduoto – 3 Eur, atsargų – 17 516 Eur);
2. panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos iš kitų šaltinių - VSDF biudžeto 1 944 186 Eur.

Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, finansavimo pajamos sumažėjo 225 387 Eur arba 10,2 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.

Informacija apie VSDFV Mažeikių skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 7 lentelėje.

7 lentelė

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

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

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 pusmečio ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų priskaičiuota 1 989 029 Eur. Tai yra 224 962 Eur arba 10,2 proc. mažiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 1 624 578 Eur arba 5,2 proc. mažiau, nei per praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį. Tai 81,7 proc. visų 2020 m. šešių mėnesių skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio etatinio darbuotojo vidutinis mėnesinis darbo užmokestis buvo 1 499 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 mėnesį 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 32 703 Eur (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 236 299 Eur, o 2020 m. birželio 30 d. nepanaudotoms darbuotojų atostogoms priskaičiuota 269 002 Eur suma). Su sukauptais atostoginiais susijusių valstybinio socialinio draudimo įmokų skirtumas išaugo 477 Eur (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 3 427 Eur, 2020 m. birželio 30 d. vsd įmokų nuo nepanaudotų atostogų priskaityta – 3 904 Eur). Birželio 30 d. darbuotojai turėjo 3 570 darbo dienų nepanaudotų atostogų;

2. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 25 229 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 – 65 513 Eur. Didžiąją dalį jose sudarė išlaidos patalpų valymui – 24 501 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 14 206 Eur (t. sk. laiškų siuntimas 13 009 Eur), šildymo sąnaudos – 12 680 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 46,7 proc.;

4. komandiruočių sąnaudos – 816 Eur. Praėjusiais metais per tą patį laikotarpį buvo priskaityta 2 689 Eur. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudoms per šešis mėnesius išleista 50 Eur;

5. transporto sąnaudos sudarė 4 114 Eur ir tai yra 50,4 proc. arba 4 181 Eur mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu;

6. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 16 946 Eur arba 4,8 kartų mažiau palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (2019 m. buvo 81 984 Eur). T. sk. patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 5,3 karto, o kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos - 3,5 karto;

7. per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė – 2 098 Eur. Tai skyriaus nurašytų sumų sąnaudos;

8. sunaudotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 10 276 Eur, tai 36,0 proc. arba 5 783 Eur mažiau nei praeitais metais per tą patį laikotarpį;

9. nuomos sąnaudos – 14 049 Eur, kuriose apskaitomas VĮ Turto bankui mokamas atlygis už turto valdymo ir priežiūros paslaugas 6 272 Eur bei nusidėvėjimo sąnaudos 7 641 Eur, taip pat nuomos sąnaudos nuotolinei darbo vietai Rietave 136 Eur;

10. kitų paslaugų sąnaudos – 220 940 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį 97,7 proc. sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 215 987 Eur. Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 1,1 proc.;

11. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 420 Eur (t.sk. reprezentacinės - 268 Eur, kitos (mokesčiai antstoliams, bylinėjimosi išlaidos) – 510 Eur, darbdavio socialinės paramos sąnaudos – 3 642 Eur).

8 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

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

2020 m. šešių mėnesių skyriaus kitos veiklos pajamas sudarė pajamos gautos už patalpų nuomą ir už aukcione parduotą turtą.

Informacija pateikiama 8 lentelėje.

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	581	1 599
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	435	871
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	78	659
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6	Kitos	68	69
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	584	1 608
3.	Kitos veiklos sąnaudos		419
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		419
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	-3	-428

Kitos aiškinamojo rašto pastabos**Panaudai gautas turtas**

VĮ Turto bankas VSDFV Mažeikių skyriui perdavė naudotis panaudos pagrindais:

- 2019-12-02 dvidešimties metų laikotarpiui Respublikos g. 2a N.Akmenė:
administracinis pastatas 579,33 kv. m. įsigijimo vertė 73 816,55 Eur;
kiemo statiniai, įsigijimo vertė 960,74 Eur;
inžinerinės sistemos, įsigijimo vertė 1 778,05 Eur.
- 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.
- 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:

- 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.

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.

**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 (2020-06-30)
1	2
Per vienerius metus	136
Nuo vienerių iki penkerių metų	317
Po penkerių metų	
Iš viso	453

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.

10 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 (2020-06-30)
1	2
Per vienerius metus	78
Nuo vienerių iki penkerių metų	702
Po penkerių metų	
Iš viso	780

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči
direktoriaus funkcijas

 Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

 Viliūtė Stasiulienė