

**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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-11-04 Nr.(3.12) FV_11-10042

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	1 112 868	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			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 112 868	864 689
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		897 435	613 932
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		84 194	89 980
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		51 360	59 114
II.6	Transporto priemonės		23 330	27 034
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		45 982	58 786
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10 567	12 243
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			3 600
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	448 125	316 944
I.	Atsargos		149	2 278
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		149	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		350	213
III.	Per vienus metus gautinos sumos		447 626	314 453
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		13	
III.4	Sukauptos gautinos sumos		447 093	314 321
III.5	Kitos gautinos sumos		520	132
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		1 560 993	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	831 263	867 173
I.	Iš valstybės biudžeto		82 864	86 467
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		748 399	780 706
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	722 535	314 460
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		252 415	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		252 415	
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		470 120	314 460
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		22 330	39 924
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		13	
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		13	
II.6	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinės sumos		60 421	34 797
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		227 472	13
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos		159 884	239 726
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	5	7 195	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 195	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 195	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 560 993	1 181 633

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos vedėja

Viliūtė Stasiulienė

2020-R61-I-589545

**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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-11-04

Nr.(3.12) FV_11-10043

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	2 883 261	3 045 601
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 883 261	3 045 601
I.1	Iš valstybės biudžeto		3 603	4 329
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 879 658	3 041 272
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	2 883 258	3 045 174
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 319 064	2 361 136
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		39 082	62 489
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		97 296	158 359
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 379	2 991
V.	TRANSPORTO		6 097	10 165
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		50	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		24 065	93 062
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2 145	147
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17 107	21 887
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		21 088	204
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		351 055	330 151
XIV.	KITOS		4 830	4 583
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3	427
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	8	- 3	- 427
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		620	1 929
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		623	1 937
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			419
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	9	7 195	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7 195	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 195	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Jūratė Gargasiene

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė

2020-R61-I-589587

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-11-04 Nr.(3.12) FV_11-10044

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. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. duomenimis vidutinis darbuotojų skaičius buvo 177, 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 mokestis 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. rugsėjo 30 d. sudarė 1 112 868 Eur, kur:

- negyvenamieji pastatai – 897 435 Eur;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 84 194 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 51 360 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 45 982 Eur;
- transporto priemonės – 23 330 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 10 567 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai nusidėvėto, bet naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 518 923 Eur, iš jų:

- mašinos ir įrenginiai – 47 682 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 446 237 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, mašinų ir įrenginių bei baldų ir biuro įrangos turto grupių:

- įsigijimo savikaina – 128 712 Eur;
- likutinė vertė – 2 146 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 39 082 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 – 2020-09-30

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 įsigijimo savikaina								X		X		289409	X	289 409
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)				-2189		-10558		X	-129195	X			X	-141 942
3.1.	parduoto						-8557		X	-4673	X			X	-13 230
3.2.	perduoto								X		X			X	
3.3.	nurašyto				-2189		-2001		X	-124522	X			X	-128 712
4.	Pergrupavimai (+/-)			293009					X		X		-293009	X	
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			2180076	97616		152557	51879	X	553839	X	23343		X	3059 310
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		393507	9825		104001	24845	X	624247	X	11100	X	X	1167 525
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X							X		X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		9506	3688		7753	3704	X	12755	X	1676	X	X	39 082
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X			-91		-10557		X	-129145	X		X	X	-139 793
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	-124474	X		X	X	-126 566
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		403013	13422		101197	28549	X	507857	X	12776	X	X	1066 814
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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X		X			X	
16.1	parduoto	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)			897435	84194		51360	23330	X	45982	X	10567		X	1112 868
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. devynių mėnesių ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 24 299 Eur. Daugiausia – kopijavimo popieriaus už 6 706 Eur, degalų už 3 902 Eur, kt. medžiagų už 3 070 Eur (statybinės medžiagos, elektros ir ūkinės prekės), ūkio inventorių už 4 457 Eur (darbuotojų kėdės, vertikalių vidaus žaliuzės, apsauginiai grindų kilimėliai, laidiniai telefonai ir kt.).

Įstaigos veikloje atsargų panaudota už 26 428 Eur, t. sk. ūkinio inventorių už 4 757 Eur išduota į eksploataciją.

Atsargų likutis 2020 m. rugsėjo 30 d. buvo 149 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. tris ketvirčius 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 inventorius	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)		24 299						24 299
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		24 299						24 299
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		- 26 428						- 26 428
3.1.	parduota								
3.2.	perleista (paskirstyta)								
3.3.	sunaudota veikloje		- 4 757						- 4 757
3.4.	kiti nurašymai		- 21 671						- 21 671
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		149						149
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)		149						149
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.

VSDFFV Mažeikių skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2020 m. rugsėjo 30 d. buvo 350 Eur. Šią sumą sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimo, spaudos prenumeratos, atliekų išvežimo).

Ištaigos informacija apie išankstinius apmokėjimus 2020 m. rugsėjo 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	350	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		
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	201	
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	350	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. rugsėjo 30 d. buvo 447 626 Eur: gautinos sumos iš nuomininkų ir VĮ Turto banko - 533 Eur (nuompinigiai ir kompensuojami komunaliniai patarnavimai) ir sukauptos gautinos sumos – 447 093 Eur. Sukauptos gautinos sumos - tai finansavimo pajamos, kurias sudarė:

sukaupti darbuotojų atostoginiai – 157 595 Eur;

sukauptos įmokos Sodrai nuo atostogų kaupinių – 2 289 Eur;

sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms apmokėti – 227 472 Eur (t. sk. sukauptos gautinos sumos neišmokėto valstybės tarnautojams 2019 m., 2020 m. perskačiuoto neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio – 25 Eur);

sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už paslaugas – 57 435 Eur;

sukauptos gautinos sumos apmokėti tiekėjams už atsargas (sunaudotas) – 2 302 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)	447 626	447 093		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	447 093	447 093		314 321	314 321	
1.5.1.	Iš biudžeto	447 093	447 093		314 321	314 321	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	520			132		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	447 626	447 093		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. devynis 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 – 2 715 972 Eur, kur:

7 469 Eur – finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

22 450 Eur – finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

2 686 053 Eur – finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Per devynių 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. tris ketvirčius 2 750 484 Eur finansavimo sumų panaudotos skyriaus veikloje:

iš valstybės biudžeto 3 603 Eur - ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

iš kitų šaltinių - VSDf biudžeto 2 746 881 Eur:

35 479 Eur – ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį;

24 720 Eur – panaudota atsargų;

2 146 Eur – nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė, kur:

128 712 – įsigijimo savikaina,

126 566 – sukauptas nusidėvėjimas;

2 684 536 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Per devynis mėnesius grąžinta finansavimo suma – 1 395 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 831 263 Eur, kurį sudarė:

830 928 Eur - ilgalaikio materialiojo turto (t. sk. 82 864 Eur iš valstybės biudžeto - VB);

335 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 – 2020-09-30

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 pergrupavimas	Neatlygin tinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim sumų sumažėjima dėl turto pardavimo	Finansavim sumų sumažėjima dėl jų panaudojim savo veiklai	Finansavim o sumų sumažėjima s dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim sumos (grąžintos)	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):	86 467						3 603				82 864
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	86 467						3 603				82 864
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	2 715 972				3	2 746 881		1 395		748 399
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	780 493	29 919				3	62 345				748 064
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	213	2 686 053					2 684 536		1 395		335
5.	Iš viso finansavimo sumų	867 173	2 715 972				3	2 750 484		1 395		831 263

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.

Sudarant finansines ataskaitas, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis vertinama amortizuota savikaina. Ilgalaikio finansinio įsipareigojimo amortizuota savikaina apskaičiuota pritaikius apskaičiuotų palūkanų normą, buvusią finansinio įsipareigojimo pirminio pripažinimo momentu. Apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti naudota 2020 m. I ketvirčio virš 10 metų Vyriausybės vertybinių popierių - obligacijų palūkanų norma.

VSDFV Mažeikių skyriaus ilgalaikiai įsipareigojimai 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 252 415 Eur, atėmus einamųjų metų dalį ir ilgalaikio įsipareigojimo amortizacijos sumą. Pagal sudarytą energijos vartojimo efektyvumo paslaugų teikimo sutartį, galiojančią iki 2033 m. balandžio 30 d., įstaiga mokės tiekėjui mėnesinį atlyginimą už renovuotuose Mažeikių administraciniuose pastatuose įdiegtas Energijos taupymo priemones. Per ataskaitinį laikotarpį kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies - 7 469 Eur išmokėti kreditoriui.

Mažeikių skyriaus finansinių įsipareigojimų pokytis per 2020 m. devynis mėnesius pateikiamas 6 lentelėje.

**ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER PER ATASKAITINĮ
LAIKOTARPĮ
2020-01-01 – 2020-09-30**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigoji- mai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				-				
2.1.	Išleistos obligacijos				-				
2.2.	Išleisti išdo vekseliai				-				
2.3.	Gautos paskolos				-				
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai				-				
2.5.	Kiti įsipareigojimai				-				
3.	Kiti įsipareigojimai				-				
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	289 409		-29 875	-7 119				252 415
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	29 875			-76		-7 469		22 330
4.-	Iš viso	319 284		-29 875	- 7 195		-7 469		274 745

Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Mažeikių skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m. rugsėjo 30 d. buvo 470 120 Eur. T. sk. didžiausią dalį 447 777 Eur sudarė mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla:

60 421 Eur - mokėtinos sumos tiekėjams;

227 472 Eur – mokėtinos sumos, susijusios su darbo santykiais;

159 884 Eur – sukauptos mokėtinos sumos.

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

Prie trumpalaikių įsipareigojimų perkelta ilgalaikių įsipareigojimų amortizuota einamųjų metų dalis – 22 330 Eur suma dėl įsiskolinimo rangovams grąžinimo už administracinių pastatų modernizavimą. Informacija apie trumpalaikius skyriaus įsipareigojimus 2020 m. rugsėjo 30 d. pateikiama 7 lentelėje.

7 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	227 472	3 848		13		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	60 421	51		34 797	84	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	159 884	2 289		239 726	3 427	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	159 884	2 289		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						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	13	13				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	447 790	6 201		274 536	3511	

5 pastaba. Grynasis turtas

Grynojo turto atskleidimas vykdomas pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ reikalavimus. 2020 m. paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną straipsnyje „Sukauptas perviršis ar deficitas“ rodomas iš Veiklos rezultatų ataskaitos įrašytas VSDFV Mažeikių skyriaus veiklos rezultatas 7 195 Eur.

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. rugsėjo 30 d. duomenis sudarė 2 883 261 Eur:

1. panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti 67 658 Eur pajamos iš:
valstybės biudžeto VB – 3 603 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);
kitų šaltinių VSDF biudžeto – 64 056 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 35 479 Eur, nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė 2 146 Eur, parduoto – 3 Eur, atsargų – 26 428 Eur);
2. panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos iš kitų šaltinių - VSDF biudžeto 2 815 602 Eur.

Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, finansavimo pajamos sumažėjo 162 340 Eur arba 5,3 proc.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

Informacija apie VSDFV Mažeikių skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 8 lentelėje.

8 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. devynių mėnesių ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų priskaičiuota 2 883 258 Eur. Tai yra 161 916 Eur arba 5,3 proc. mažiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 2 319 064 Eur arba 1,8 proc. mažiau, nei per praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį. Tai 80,4 proc. visų 2020 m. devynių mėnesių skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio etatinio darbuotojo vidutinis mėnesinis darbo užmokestis buvo 1 499 Eur. Įstaigoje buvo du darbuotojai, dirbantys pagal terminuotą darbo sutartį. Kitų darbuotojų, dirbančių pagal autorines, naujo rinkos dalyvio ar panašias sutartis, 2020 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skyriuje nebuvo.

Ištaiga kas mėnesį pagal paskutinės dienos būklę apskaičiuoja sumas, reikalingas darbuotojams apmokėti už nepanaudotas kasmetines atostogas, ir pripažįsta sąnaudas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai priskaičiuotas darbuotojams nepanaudotų atostoginių skirtumas, palyginus jį su 2019 m. gruodžio 31 d. kaupiniais, sumažėjo 78 704 Eur (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 236 299 Eur, o 2020 m. rugsėjo 30 d. nepanaudotoms darbuotojų atostogoms priskaičiuota 157 595 Eur suma). Su sukauptais atostoginiais susijusių valstybinio socialinio draudimo įmokų skirtumas sumažėjo 1 138 Eur (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 3 427 Eur, 2020 m. rugsėjo 30 d. vsd įmokų nuo nepanaudotų atostogų priskaityta – 2 289 Eur). Rugsėjo 30 d. darbuotojai turėjo 2 140 darbo dienų nepanaudotų atostogų;

2. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 39 082 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, perdavus administracinius pastatus ir su jais susijusias inžinerines sistemas VĮ Turto bankui valdyti, sąnaudos sumažėjo 1,6 karto;

3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 97 296 Eur. Didžiąją dalį jose sudarė išlaidos patalpų valymui – 37 140 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 24 773 Eur (t. sk. laiškų siuntimas 23 359 Eur), elektros energijos sąnaudos – 17 343 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 38,6 proc.;

4. komandiruočių sąnaudos – 1 379 Eur. Praėjusiais metais per tą patį laikotarpį buvo priskaityta 2 991 Eur. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudoms per devynis mėnesius išleista 50 Eur;

5. transporto sąnaudos sudarė 6 097 Eur ir tai yra 40,0 proc. arba 4 068 Eur mažiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu;

6. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 24 065 Eur arba 3,9 kartų mažiau palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (2019 m. buvo 93 062 Eur). T. sk. patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 3,9 karto, o kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos - 3,6 karto;

7. per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė – 2 146 Eur. Tai skyriaus nurašytų sumų sąnaudos;

8. sunaudotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 17 107 Eur, tai 21,8 proc. arba 4 781 Eur mažiau nei praeitais metais per tą patį laikotarpį;

9. nuomos sąnaudos – 21 088 Eur, kuriose apskaitomas VĮ Turto bankui mokamas atlygis už turto valdymo ir priežiūros paslaugas 9 415 Eur bei nusidėvėjimo sąnaudos 11 469 Eur, taip pat nuomos sąnaudos nuotolinei darbo vietai Rietave 204 Eur;

10. kitų paslaugų sąnaudos – 351 055 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį 97,8 proc. sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 343 213 Eur. Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos išaugo 6,3 proc.;

11. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 830 Eur (t.sk. reprezentacinės - 678 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. devynių mėnesių 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	620	1 929
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	117	989
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6	Kitos	68	69
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	623	1 937
3.	Kitos veiklos sąnaudos		419

1	2	3	4
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	-427

9 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytos sąlygos, o sąnaudos - registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos buvo patirtos, remiantis 11-uju VSAFAS „Sąnaudos“.

VSDFV Mažeikių skyriaus Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 7 195 Eur apskaičiuotas amortizavus ilgalaikius įsipareigojimus. Apskaitoje užregistruotos 7 201 Eur finansinės ir investicinės veiklos pajamos – skirtumas tarp įsipareigojimo įsigijimo savikainos ir amortizuotos įsipareigojimo savikainos, apskaičiuotos pagal 2020 m. I ketvirčio Vyriausybės vertybinių popierių - obligacijų palūkanų normą. Amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, priskiriama finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms.

2020 m. rugsėjo 30 d. informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 10 lentelėje.

10 lentelė

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	7 201	
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	7 201	
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	6	
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	6	
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	7 195	

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:

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.

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 11 lentelėje.

11 lentelė

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Laikotarpis	Mokėtinios pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (2020-09-30)
1	2
Per vienerius metus	68
Nuo vienerių iki penkerių metų	317
Po penkerių metų	
Iš viso	385

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

Numatomos gauti įmokos pagal pasirašytą sutartį pateikta 12 lentelėje.

12 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 (2020-09-30)
1	2
Per vienerius metus	39
Nuo vienerių iki penkerių metų	702
Po penkerių metų	
Iš viso	741

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči
direktoriaus funkcijas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jūratė Gargasienė

Viliūtė Stasiulienė