

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ŠILALĖS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 190895432, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

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

2018-08-16 Nr.(3.33) 9S-1046

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 561 541	2 583 997
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2 518 134	2 539 333
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 250 755	2 267 420
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		121 354	124 821
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		102 913	112 427
II.6	Transporto priemonės		1	1
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		42 576	34 080
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		534	584
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	43 407	44 663
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	386 611	263 314
I.	Atsargos		7 300	7 973
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7 300	7 973
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	5	249	526
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	379 062	254 815
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.4	Sukauptos gautinos sumos		379 062	254 815
III.5	Kitos gautinos sumos			0
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7		
	IŠ VISO TURTO:		2 948 152	2 847 311

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	2 522 344	2 546 469
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 522 344	2 546 469
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		425 808	300 842
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	43 407	44 663
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		43 407	44 663
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	382 401	256 179
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			21 704
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		49 005	45 839
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		119 704	22
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		213 692	188 614
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 948 152	2 847 311

L. e. direktoriaus pareigas

Lina Sakavičiūtė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

Grazina Galdikienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ŠILALĖS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 190895432, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

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

2018-08-16 Nr.(3.33) 9S-1047

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 458 021	1 425 122
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	1 458 021	1 425 122
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 458 021	1 425 122
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	1 458 021	1 425 122
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 111 984	1 079 928
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		36 477	34 186
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		54 666	56 856
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		965	883
V.	TRANSPORTO		3 476	4 164
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		9 300	11 503
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5 621	9 586
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		231 620	225 395
XIV.	KITOS		3 912	2 622
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	14		
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		294	294
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		294	294
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktoriaus pareigas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

Lina Sakavičiūtė

Grazina Galdikienė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ŠILALĖS SKYRIUS

Juridinių asmenų registras, kodas 190895432, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS 2018-08-16 Nr. (3.33) 9S-1048 Šilalė

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šilalės skyrius (toliau – VSDFV Šilalės skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, vykdanči valstybinį socialinį draudimą.

VSDFV Šilalės skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau – Vyriausybė) nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau – socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos (toliau – Fondo taryba) nutarimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais socialinį draudimą ir biudžetinių įstaigų veiklą reglamentuojančiais teisės aktais ir VSDFV Šilalės skyriaus nuostatais.

VSDFV Šilalės skyrius veikia nuo 1991 metų, yra įregistruotas Lietuvos Respublikoje kaip viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, bei kitus antspaudus, sąskaitas Lietuvos Respublikoje registruotose kredito įstaigose ir sudarantis finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. VSDFV Šilalės skyriaus buveinės adresas – Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas - 190895432.

VSDFV Šilalės skyriaus struktūrinių padalinių adresai:

1. VSDFV Šilalės skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Tauragės poskyris, Prezidento g. 42, Tauragė.
2. VSDFV Šilalės skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Raseinių poskyris, Maironio g. 8, Raseiniai.
3. VSDFV Šilalės skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Jurbarko poskyris, Dariaus ir Girėno g. 98-5, Jurbarkas.

VSDFV Šilalės skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų, finansavimo šaltiniai taip pat gali būti valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai bei Lietuvos Respublikos ir tarptautinių fondų suteiktos lėšos ir kitos teisėtai gautos lėšos.

VSDFV Šilalės skyriaus savininkė yra valstybė, savininko teises ir pareigas įgyvendina Fondo Valdyba. Kompetenciją, įgyvendinant savininko teises, ir pareigas nustato Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas ir kiti Fondo valdybos bei biudžetinių įstaigų veiklą reglamentuojantys Lietuvos Respublikos teisės aktai.

VSDFV Šilalės 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 Šilalės skyriaus pajamas sudaro skyriaus išlaikymui skiriamos Fondo lėšos, o

sąnaudas – valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo užmokesčio ir už juos mokamų socialinio draudimo įmokų sumos, įsigyjamų prekių ir paslaugų išlaidos, ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos bei kitos veiklos sąnaudos.

VSDFV Šilalės skyriaus finansavimą iš Fondo garantuoja Valstybinio socialinio draudimo įstatymas.

2018 m. pirmo pusmečio pabaigoje kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų VSDFV Šilalės skyriuje nebuvo.

VSDFV Šilalės skyriuje per 2018 m. pirmą pusmetį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo atlikta.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per 2018 m. pirmą pusmetį pateikiama 1 lentelėje.

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

1 lentelė

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
136	138

II. APSKAITOS POLITIKA

VSDFV Šilalės skyrius sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį, kuris parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, 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 Šilalės skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų apimtis ir forma parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) veiklos apskaitos politikos 2 priedo 5 formos pavyzdžiu.

Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas apibendrinus įstaigos 2018 metų pirmo pusmečio apskaitos duomenis.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. 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“ su vėlesniais pakeitimais;
2. 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“ su vėlesniais pakeitimais;
3. 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“ su vėlesniais pakeitimais.

Apskaitos politika detalai aprašyta 2017 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte detalai atskleidžiamos finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitose pateiktos sumos tiek, kiek reikalauja VSAFAS ir kiek to reikia teisingai suprasti informaciją.

VSDFV Šilalės skyrius savo veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį

materialų turtą, atsargas ir paslaugas apskaito su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į atskaitą neįtraukiamas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio, Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 ir 22 straipsnių nuostatomis ir 28-uju VSAFAS „Euro įvedimas“ nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurai (Eur).

Operacijų užsienio valiuta VSDFV Šilalės skyrius per 2018 m. pirmą pusmetį nevykdė.

III. PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

VSDFV Šilalės skyrius neturi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas. Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto nematerialiojo turto taip pat nėra.

VSDFV Šilalės skyriuje nematerialusis turtas yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau naudojamas veikloje. 2018 m. birželio 30 d. jo įsigijimo savikaina 7177 Eur, likutinė vertė lygi nuliui.

Nematerialiojo turto vertės pagal grupes pasikeitimo per 2018 metų pirmą pusmetį duomenys pateikiami 2 lentelėje.

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMĄ

2 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7177					X	X	7177	
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							X	X		
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							X	X		
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							X	X		
3.1	parduoto							X	X		
3.2	perduoto							X	X		
3.3	nurašyto							X	X		
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X		
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		7177					X	X	7177	
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	7177		X		X	X	X	7177	
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X	X		
8	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X	X		

9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma (9.1+9.2+9.3)	X				X	X	X
9.1	parduoto	X				X	X	X
9.2	perduoto	X				X	X	X
9.3	nurašyto	X				X	X	X
10	Pergрупavimai (+/-)	X				X	X	X
11	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	7177			X	X	X 7177
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						X	X
13	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**						X	X
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						X	X
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						X	X
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)						X	X
16.1	parduoto						X	X
16.2	perduoto						X	X
16.3	nurašyto						X	X
17	Pergруппавimai (+/-)						X	X
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/- 17)						X	X
19	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)						X	X
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)						X	X

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**** – Kito subjekto sukaupia turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo**

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus, o jo įsigijimo vertė ne mažesnė už 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto ilgalaikio materialaus turto per 2018 metų pirmą pusmetį nebuvo.

Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių 2018 m. birželio 30 d. nebuvo. Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, per 2018 m. pirmą pusmetį nebuvo.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, VSDFV Šilalės skyriuje per 2018 m. pirmą pusmetį nebuvo.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymu Nr.1K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais bei 22-uju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, 2009 m. gruodžio 31 d. priskaičiuotas negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas 177748 Eur administraciniam pastatui, esančiam Maironio g. 8, Raseiniuose.

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 2518134 Eur, iš jų negyvenamieji pastatai - 2250756 Eur, kiti statiniai – 121354 Eur, gamybos mašinos ir įrenginiai - 102913 Eur, transporto priemonės - 1 Eur, baldai ir biuro įranga - 42576 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas - 534 Eur.

Per 2018 metų pirmą pusmetį VSDFV Šilalės skyrius įsigijo 22 vnt kompiuterių "Magnum M350" už 15278 Eur.

VSDFV Šilalės skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 36477 Eur.

Remonto išlaidos yra įtraukiamos į pajamų ir išlaidų apskaitą, kai jos yra patiriamos.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal turto grupes pasikeitimo per 2018 metų pirmą pusmetį duomenys pateikiami 3 lentelėje.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMĄ

3 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Kitas ilgalaikis materialusis turtas												Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojos, mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtas statyba	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2757719	154686	X	240731	57053	X	434291	X	21109		X	3665589		
	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					X			X	15278	X			X	15278		
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina					X			X	15278	X			X	15278		
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					X			X		X			X			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					X			X		X			X			
3.1	parduoto					X			X		X			X			
3.2	perduoto					X			X		X			X			
3.3	nurašyto					X			X		X			X			
4	Pergrupavimai (+/-)					X			X		X			X			
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			2757719	154686	X	240731	57053	X	449569	X	21109		X	3680867		
	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		312551	29865	X	128304	57052	X	400211	X	20525	X	X	948508		
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X				X			X		X		X	X			
8	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		16664	3467	X	9514		X	6782	X	50	X	X	36477		
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X				X			X		X			X			

[illegible]

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

VSDfV Šilalės skyriaus ilgalaikis finansinis turtas apskaitomas pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Ilgalaikis finansinis turtas, tai finansinis turtas naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikio finansinio turto likučiai 2018 m. birželio 30 d. būklei sudarė 43407 Eur. Tai ilgalaikės gautinos sumos dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo, vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. įstatymo Nr. XII-1927 nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą mokama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“, kurias sudaro 2019 – 2020 m. valstybės tarnautojams priskaičiuotas darbo užmokestis ir ligos pašalpos - 33160 Eur ir socialinio draudimo įmokos - 10247 Eur.

VSDfV Šilalės skyriaus informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 4 lentelėje.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

4 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	43407	44663
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso		

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto per 2018 metų pirmą pusmetį nebuvo.

Trumpalaikis turtas

4 pastaba. Atsargos

Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę atsargos įvertintos grynąja realizavimo verte.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos).

Atsargas 2018 m. birželio 30 d. būklei sudarė 7300 Eur, iš jų 6807 Eur tonerio kasetės, 74 Eur suvenyrai, 153 Eur degalai, 72 Eur vienkartiniai indai, 6 Eur kava, 2 Eur rėmeliai, 186 Eur neišduotas į eksploataciją inventorių.

VSDfV Šilalės skyriaus atsargų vertės pasikeitimas pagal 2018 m. birželio 30 d. būklės duomenis

pateikiami 5 lentelėje.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

5 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	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		7973						7973
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		15226						15226
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		15226						15226
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-15899						-15899
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-399						-399
3.4.	Kiti nurašymai		-15500						-15500
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		7300						7300
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0						0
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		0						0
9.	Atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		0						0
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)		0					0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11)		7300					7300
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		7973					7973

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

VSD FV Šilalės skyriuje išankstinius apmokėjimus 2018 m. birželio 30 d. sudarė 249 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos žinybinės spaudos prenumeratai.

Informacija apie išankstinių apmokėjimų būklę pateikiama 6 lentelėje.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

6 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	249	526
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
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		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	249	526
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	249	526

6 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

VSD FV Šilalės skyriaus per vienus metus gautinas sumas 2018 m. birželio 30 d. sudarė 379062 Eur. Tai sukauptos gautinos sumos. Didžiausią sukaupytų gautinų sumų dalį 2018 m. birželio 30 d. sudarė sukauptos finansavimo pajamos priskaičiuotam atostogų rezervui 163767 Eur ir socialinio draudimo įmokos nuo priskaičiuoto atostogų rezervo 49925 Eur. Kitą sukaupytų gautinų sumų dalį 2018 m. birželio 30 d. sudarė neapmokėtos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos su darbo santykiais susijusios sumos 119704 Eur (77757 Eur darbo užmokestis, 49 Eur neišmokėtas priskaičiuotas valstybės tarnautojams neproporcingai sumažintas darbo užmokestis (2016 m. dalis - 5 Eur, 2017 m. dalis - 20

Eur ir 2018 m. dalis - 24 Eur) ir 41898 Eur priskaičiuotos darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio) ir 45915 Eur sukaupotos finansavimo pajamos už neapmokėtas tiekėjų sąskaitas, kurios pripažintos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Per vienerius metus gautinas sumas mažina ateinančių laikotarpių sąnaudos už spaudos prenumeratą – 249 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 7 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

7 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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 asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso	379062	379062		254815	254815	
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						
1.3.1.	gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukaupotos gautinos sumos	379062	379062		254815	254815	
1.5.1.	iš biudžeto	379062	379062		254815	254815	
1.5.2.	kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	379062	379062		254815	254815	

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VSDFV Šilalės skyriuje pinigų likučio banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebuvo. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 8 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

8 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	1	2	3
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto		
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
1.2.	Pinigai kasoje		
1.3.	Pinigai kelyje		
1.4.	Išaldytos lėšos		
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto		
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
2.2.	Pinigai kasoje		
2.3.	Pinigai kelyje		
2.4.	Išaldytos lėšos		
3.	Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai	0	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0	0
3.2.	Pinigai kasoje		
3.3.	Pinigai kelyje		
3.4.	Išaldytos lėšos		
3.5.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
3.6.	Kiti pinigų ekvivalentai		
3.7.	<i>Kaupiamųjų pensijų įmokų sąskaitoje</i>		
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų	0	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	0	0

8 pastaba. Finansavimo sumos

VSDFV Šilalės skyriaus finansavimo sumos 2018 m. birželio 30 d. sudarė 2522344 Eur iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti, lėšos gautos iš Fondo biudžeto.

Informacija apie finansavimo sumas 2018 m. birželio 30 d. duomenimis pateikiama 9 lentelėje.

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS

1. Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

9 lentelė

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1	VSDF (V228210100)				Iš viso:	379062
Tame skaičiuje:						
		Darbo užmokesčiui				241573
		Sukauptos atostoginių sąnaudos:				163767
		Darbdavio SD įmokoms				91823
		Sukauptos vsd įmokų sąnaudos:				49925
		Atsargoms				
		Kt. išlaidoms				45666
2	VSDF (163200100)				Iš viso:	43407
Tame skaičiuje:						
		Darbo užmokesčiui				33160
		Darbdavio SD įmokoms				10247

***2. Gautinų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1	ES (V413100100)	Ilg. turtui			ILGT; E-FORMA; ES ir kitos	0
2	ES (V413100300)	Atsargoms			FIVS	0
3	ES (V413200100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
4	Valstybės biudž. (V414200100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
5	Savivald.biudž. (V415200100)*	Kt. išlaidoms			FIVS	0
6	VSDF (V416110100)	Ilg. turtui			ILGT; STATREK	0
7	VSDF (V416110300)	Atsargoms			FIVS	0
8	VSDF (V416210100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
Iš viso:						0

3. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1	ES (V423110100)	Ilg. turtui			ILGT; E-FORMA; ES ir kitos	0
2	ES (V423130100)	Atsargoms			FIVS	0
3	ES (V423200100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
4	Valstybės biudž. (V424200100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
5	Valstybės biudž. (V424110100)	Ilg. turtui			KOKYBĖS	0

6	Savivald.biudž. (V425200100)*	Kt. išlaidoms			FIVS	0
7	VSDF (V426111100)	Ilg. turtui			ILGT; STATREK	15278
8	VSDF (V426131100)	Atsargoms			FIVS	12973
9	VSDF (V426210100)	Kt. išlaidoms			FIVS	1281709
10	VSS (V426113100)**	Ilg. turtui			ILGT	0
11	NE VSS (V426114100)	Ilg. turtui			ILGT	0
Iš viso:						1309960

4. Gražintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1	VSDF (V686000600)	Ilg. turtui			ILGT; STATREK	0
2	VSDF (V686000600)	Atsargoms			FIVS	0
3	VSDF (V686000600)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
Iš viso:						0

Informacija apie finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius 2018 m. birželio 30 d. duomenimis pateikiama 10 lentelėje.

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMŲ PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIUS

10 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavim o sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavim o sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavim o sumos (gautos), išskyrus neatlygintin ai gautą turtą	Finansavim o sumų Pergrupavi mas	Neatlygintin ai gautas turtas	Perduota kitiems viešoj o sektoriaus subjektams	Finansavim o sumų Sumažėjima s dėl turto pardavimo	Finansavim o sumų Sumažėjima s dėl jų panaudojim o savo veiklai	Finansavim o sumų Sumažėjima s dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim o 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)											
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti											
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	2546469	1309960					1333773		312		2522344
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	2546469	28251					52376				2522344
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1281709					1281397		312		
5.	Iš viso finansavimo sumų	2546469	1309960					1333773		312		2522344

9 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

VSD FV Šilalės skyriaus ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 43407 Eur. Iš jų 33160 Eur priskaičiuotas darbo užmokestis valstybės tarnautojams dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio už laikotarpį nuo 2009 m. gegužės 1 d. iki 2013 m. rugsėjo 30 d., kuris numatomas išmokėti 2019 - 2020 metais ir 10247 Eur darbdavio socialinio draudimo įmokų nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams.

10 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

VSD FV Šilalės skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 382401 Eur. Tai tiekėjams mokėtinos sumos 49005 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 119704 Eur, iš jų mokėtinas darbo užmokestis 77757 Eur, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio 41898 Eur, priskaičiuotas darbo užmokestis valstybės tarnautojams dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio 49 Eur ir sukauptos mokėtinos sumos 213692 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos 163767 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos 49925 Eur).

VSD FV Šilalės skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2018 m. birželio 30 d.

Informacija apie kai kuriuos trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 12 lentelėje.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

12 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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 asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	49005	14		45839		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	213692	49925		188614	44077	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	213692	49925		188614	44077	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	262697	49939		234453	44077	

11 pastaba. Finansavimo pajamos

VSDFFV Šilalės skyriaus finansavimo pajamos 2018 m. birželio 30 d. sudarė 1458021 Eur. Tai panaudotos finansavimo sumos iš VSDFF. Iš jų, 36477 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos, 15899 Eur atsargoms įsigyti pajamos ir 1405645 Eur kitoms išlaidoms pajamos.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Per 2018 m. pirmą pusmetį pagrindinės veiklos kitų pajamų priskaičiuota nebuvo.

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

VSDFFV Šilalės skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 1458021 Eur, palyginus su 2017 m. pirmu pusmečiu padidėjo 2,3% (per 2017 m. pirmą pusmetį pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 1425122 Eur).

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 1111984 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu pusmečiu šios sąnaudos padidėjo 3,0% (per 2017 m. pirmą pusmetį jos sudarė 1079928 Eur) ir tai sudarė 76,3% visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis buvo 986 Eur. Palyginus su tuo pačiu 2017 m. ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis padidėjo 37 Eur arba 3,4% (2017 m. pirmą pusmetį jis sudarė 949 Eur). Vidutinio vieno darbuotojo mėnesinio darbo užmokesčio padidėjimą įtakojo tai, kad nuo 2018 m. sausio 1 d. pareiginės algos bazinis dydis kilo 2,0 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 36477 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu šios sąnaudos padidėjo 6,7% (per 2017 m. pirmą pusmetį jos sudarė 34186 Eur).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 54666 Eur. Tai šildymo sąnaudos – 12752 Eur, elektros energijos sąnaudos – 14289 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1816 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 9591 Eur ir kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 16218 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu pusmečiu komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 3,9% (per 2017 m. pirmą pusmetį jos sudarė 56856 Eur).

Komandiruočių sąnaudos per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 965 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu pusmečiu komandiruočių sąnaudos padidėjo 9,3% (per 2017 m. pirmą pusmetį jos sudarė 883 Eur), dėl pasikeitusių teisės aktų taikymo, skyriaus specialistams buvo daugiau organizuojamų dviejų dienų trukmės mokymų.

Transporto sąnaudos per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 3476 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu pusmečiu transporto sąnaudos sumažėjo 16,5% (per 2017 m. pirmą pusmetį jos sudarė 4164 Eur). Didžiausią transporto sąnaudų dalį sudarė sunaudotų degalų sąnaudos, t.y. 2989 Eur, kurios dėl sumažėjusių vienadienių komandiruočių po VSDFFV Šilalės skyrių 2018 m. pirmą pusmetį sumažėjo 696 Eur. Kitos šio straipsnio sąnaudos sumažėjo 240 Eur todėl, kad 2018 m. ataskaitiniu laikotarpiu nereikėjo įsigyti automobilinių padangų, nes buvo pirktas 2017 m. tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 9300 Eur. Šias sąnaudas sudarė patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 2060 Eur, kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos – 7240 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu pusmečiu paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 19,2% (per 2017 m. pirmą pusmetį jos sudarė 11503 Eur). Ženklių šių sąnaudų sumažėjimą lėmė tai, kad nuo 2018 m. sausio 1 d. pasirašyta nauja patalpų apsaugos paslaugos sutartis su UAB „Grifs AG“ ženkliai mažesniais paslaugos įkainiais. Praėjusių metų pirmą pusmetį buvo atlikti paprastojo remonto darbai už 915 Eur, kurių ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 5621 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu pusmečiu sumažėjo 41,4% (per 2017 m. pirmą pusmetį sudarė 9586 Eur), nes per

2017 m. pirmą pusmetį Klientų aptarnavimo skyriuje buvo pakeistos naujos kėdės ir atributika. Taip pat 2018 m. ataskaitiniu laikotarpiu ženkliai, t.y. 375 Eur arba 39,6% mažiau sunaudota kanceliarinių prekių.

Kitų paslaugų sąnaudos per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 231620 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudaro išmokų mokėjimo sąnaudos 230137 Eur. Kitą kitų paslaugų sąnaudų dalį sudaro klientų aptarnavimo sąnaudos 508 Eur ir kitų paslaugų sąnaudos 975 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu pusmečiu kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 2,8% (per 2017 m. pirmą pusmetį jos sudarė 225395 Eur).

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 3912 Eur. Tai reprezentacinės sąnaudos – 379 Eur ir darbdavio socialinės paramos sąnaudos – 3533 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu pusmečiu pagrindinės veiklos kitos sąnaudos padidėjo 1,5 karto (per 2017 m. pirmą pusmetį jos sudarė 2622 Eur). Šių sąnaudų ženklų padidėjimą lėmė tai, kad nuo 2018 m. sausio 1 d. darbdavių socialinės paramos sąnaudų straipsnyje priskaitomos darbuotojų ligos pašalpos, mokamos iš darbdavio lėšų, kurios 2017 m. ataskaitiniu laikotarpiu buvo apskaitomos sąnaudų straipsnyje „Darbo užmokestis“.

14 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatą sudaro skirtumas tarp kitos veiklos pajamų ir pervestinių į biudžetą kitos veiklos pajamų. Kitos veiklos pajamos apskaitomos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr.1K-161 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 10-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

VSDFFV Šilalės skyriuje kitos veiklos pajamas per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 294 Eur. Tai pajamos už suteiktas paslaugas: stogo ploto dalies, esančios Maironio g. 8, Raseiniuose, nuomą - 263 Eur ir keleivinio lifto, esančio Maironio g. 8, Raseiniuose, nuomą - 31 Eur,

VSDFFV Šilalės skyriaus pervestinas į biudžetą kitos veiklos pajamas per 2018 m. pirmą pusmetį sudarė 294 Eur.

Kitos veiklos rezultatas 2018 m. birželio 30 d. nulinis.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 13 lentelėje.

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

13 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	294	294
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos	294	294
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	294	294
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4.	Paslaugų sąnaudos		
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6.	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas		

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10 - ajame VSAFAS "Kitos pajamos" nustatytos sąlygos. VSDFV Šilalės skyriuje finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų per 2018 m. pirmą pusmetį nebuvo.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 14 lentelėje.

FINANSINĖS INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

14 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
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*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		

15 pastaba. Grynasis perviršis ar deficitas

2018 m. birželio 30 d. grynojo perviršio ar deficito nebuvo.

L. e. direktoriaus pareigas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja




Lina Sakavičiūtė

Gražina Galdikienė