

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltėlės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-13 Nr. FY-11-2186
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		114.811,55	5.451.481,63
I	Nematerialusis turtas			0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	114.811,55	5.288.151,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	5.048.070,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	7.680,48
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	105.348,34
II.5	Mašinos ir įrenginiai		30.937,48	61.414,62
II.6	Transporto priemonės		12.993,71	18.191,15
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		69.693,48	42.769,67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.186,88	4.676,25
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			163.330,62
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		453.424,52	397.127,59
I	Atsargos	P08	9.936,64	12.878,29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9.936,64	12.878,29
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	P09	869,13	1.054,10
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	442.618,75	383.195,20
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	2.350,94	111,64
III.5	Sukauptos gautinos sumos		440.264,91	383.083,56
III.6	Kitos gautinos sumos		2,90	0,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		568.236,07	5.848.609,22

(tęsinys kitame puslapyje)

296345

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	124.956,81	5.109.698,95
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	1.061,63
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		124.956,81	5.108.637,32
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		443.278,94	499.029,70
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	81.665,31
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	81.665,31
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		443.278,94	417.364,39
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	81.665,31	81.665,31
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	71,00	
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus		2.350,94	100,73
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		2.350,94	100,73
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	25.372,27	36.309,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.631,69	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	332.187,73	299.289,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	0,32	0,32
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,32	0,32
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,32	0,32
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		568.236,07	5.608.728,97

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Mantas Bagočius
(vardas ir pavardė)

Jurgita Mikilkevičienė
(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltkės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
DL: 2020-03-12 14:20:33

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-13 Nr. FV-11-2189
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui					18 viso	Mažumos dalis
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						0,32	0,32	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perdoto arba parduoto ilgalaikio turto kiti subjekto įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildymo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalinių (nuosavo) kapitalo pildymo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		0,00	0,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						0,32	0,32	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perdoto arba parduoto ilgalaikio turto kiti subjekto įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildymo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalinių (nuosavo) kapitalo pildymo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		0,00	0,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						0,32	0,32	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(tises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (balhalteris), išiecu nivaloma oazal teises aktus)

Mantas Bagočius
(vardas ir pavardė)
Jurgita Mikikevičienė
(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-13
(data)

Nr. EV-11-2188

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.901.459,05	5.921.777,84
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.901.459,05	5.921.777,84
I.1	Iš valstybės biudžeto		24,90	27,16
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.901.434,15	5.921.750,68
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	127,92	143,82
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-127,92	-143,82
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-5.901.454,71	-5.921.735,50
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.960.032,51	-4.546.323,23
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-104.651,96	-116.294,54
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-218.823,28	-325.029,66
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4.610,31	-3.322,40
V	TRANSPORTO		-16.743,18	-17.479,88
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-199,79
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-27.555,93	-109.692,90
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2.918,19	-9,27
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-30.586,52	-38.136,61
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-7.859,75	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-505.515,94	-744.043,43
XIV	KITOS		-22.157,14	-21.203,79
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4,34	42,34
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-4,34	-42,34
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.453,66	2.105,58
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-1.458,00	-2.147,92
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Mantas Bagočius
(vardas ir pavardė)
Jurgita Mikilkevičienė
(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-13 Nr. FV-11-2187
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7	8
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-793,07	0,00	-793,07	-1.819,96	0,00
I	Išlaidos		6.074,90	5.860.768,89	5.866.843,79	35.697,56	5.854.975,98
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:			5.860.768,89	5.860.768,89		5.854.975,98
I.1.1	Iš valstybės biudžeto						
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto						
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų						
I.1.4	Iš kitų šaltinių			5.860.768,89	5.860.768,89		5.854.975,98
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių mokymų		5.397,70	0,00	5.397,70	4.655,12	0,00
I.4	Už suteiktas paslaugas iš prkejų						
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6	Gautos palūkanos		677,20	0,00	677,20	31.042,44	0,00
I.7	Kitos įplaukos		-6.865,51	0,00	-6.865,51	-7.704,12	0,00
II	Pervestos lėšos						
II.1	I valstybės biudžetą						
II.2	I savivaldybių biudžetus						
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			0,00		-7.704,12	0,00
II.4	I kitus šieklių fondus		-6.865,51		-6.865,51		
II.5	Visojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams	P02	-2,46	-5.860.768,89	-5.860.771,35	-29.813,40	-5.854.975,98
III	Išmokos			-5.007.189,88	-5.007.189,88		-4.617.980,39
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-235.894,98	-235.894,98		-313.959,66
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-4.610,31	-4.610,31		-3.322,40
III.3	Komandiruočių			-15.781,63	-15.781,63		-18.904,59
III.4	Transporto						-199,79
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-25.912,84	-25.912,84		-109.969,15
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			-35.040,69	-35.040,69		-34.229,53
III.7	Arsargų įsigijimo						
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos			-516.923,56	-516.923,56		-737.810,47
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
III.11	Sumokėtos palūkanos		-2,46				
III.12	Kitos išmokos			-19.415,00	-19.417,46	-29.813,40	-18.600,00
						(tesinys kitame puslapyje)	
						-48.413,40	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		793,07	-35.719,20	-34.926,13	-35.176,69
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-35.719,20	-35.719,20	-35.176,69
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto peticidimas		793,07	0,00	793,07	0,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto peticidimas					
V	Terminuotųjų indelių (padidejimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			35.719,20	35.719,20	35.176,69
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų amokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti			35.719,20	35.719,20	35.176,69
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių			35.719,20	35.719,20	35.176,69
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidejimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Mantas Bagocius
(vardas ir pavardė)
Jurgita Mikilkevičienė
(vardas ir pavardė)

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KLAIPĖDOS SKYRIUS**

Biudžetinė įstaiga, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas 193180814

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-13 Nr. FV_11-2191

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos (toliau – VSDFV) Klaipėdos skyrius yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSDFV prie SADM) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, vykdanči valstybinio socialinio draudimo funkcijas nuo 1991 metų.

VSDFV Klaipėdos skyrius yra viešasis juridinis asmuo, tiesiogiai pavaldus ir atskaitingas VSDFV prie SADM, turintis antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, sąskaitą kredito įstaigoje.

VSDFV Klaipėdos skyriaus buveinės adresas – Smiltelės g. 12A, 91501 Klaipėda. Įstaigos kodas – 193180814.

VSDFV Klaipėdos skyriaus struktūrinių padalinių adresai:

Eil. Nr.	Struktūrinio padalinio pavadinimas	Adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
1.	Klientų aptarnavimo skyriaus Gargždų priimamasis	Kvietinių g. 9A, LT-96122 Gargždai	valstybinis socialinis draudimas
2.	Klientų aptarnavimo skyriaus Kretingos priimamasis	Savanorių g. 25, LT-97111 Kretinga	valstybinis socialinis draudimas
3.	Klientų aptarnavimo skyriaus Palangos priimamasis (III aukštas)	Vytauto g. 87, LT-00134 Palanga	valstybinis socialinis draudimas
4.	Klientų aptarnavimo skyriaus Šilutės priimamasis	Tilžės g. 32, LT-99168 Šilutė	valstybinis socialinis draudimas

VSDFV Klaipėdos skyrius 2000-04-03 reorganizuotas prijungiant VSDFV Klaipėdos rajono bei VSDFV Neringos skyrius, o nuo 2012-01-01 reorganizuotas prijungiant VSDFV Kretingos skyrių, VSDFV Palangos skyrių bei VSDFV Šilutės skyrių.

VSDFV Klaipėdos skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

VSDFV Klaipėdos skyrius veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais valstybinių socialinių draudimų reglamentuojančiais teisės aktais, o pagrindinės funkcijos ir uždaviniai nustatyti VSDFV Klaipėdos skyriaus nuostatuose, patvirtintuose VSDFV prie SADM direktoriaus 2017 m. kovo 2 d. įsakymu Nr. V – 104 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Karinių ir joms prilygintų struktūrų skyriaus nuostatų patvirtinimo“.

VSDFV Klaipėdos skyriaus pajamas sudaro jo išlaikymui skiriamos Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšos, o sąnaudas – valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo užmokesčio ir mokamų socialinio draudimo įmokų sąnaudos, ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių, transporto, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos bei kitų paslaugų

sąnaudos.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus išlaikymą iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų numato Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
263	277

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

VSDFFV Klaipėdos skyriaus 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politika (toliau – Apskaitos politika), patvirtinta VSDFFV prie SADM direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (kartu su 2017 m. gruodžio 21 d. įsakymo Nr. V-677 redakcija). Apskaitos politika užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

VSDFFV Klaipėdos skyrius veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir gautas paslaugas įtraukia į apskaitą su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į atskaitą neįtraukiamas.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai VSDFFV Klaipėdos skyriaus apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu vieną kartą. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą, neutralumo, atsargumo ir pinigų principai.

Finansinių ataskaitų valiuta

VSDFFV Klaipėdos skyriaus ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – nepiniginis turtas, kuris neturi materialios formos, kuriuo VSDFFV Klaipėdos skyrius disponuoja ir naudodamasis tikisi gauti tiesioginės ir/arba netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ bei Apskaitos politikoje, kurie yra:

1. yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. tikėtina, VSDFFV Klaipėdos skyrius būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
3. galima nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

4. VSDFV Klaipėdos skyrius turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro pirkimo kainą, įskaitant importo ir kitus negrąžintus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimo išlaidoms ir susijusios su nematerialiojo turto paruošimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą, jeigu jos reikšmingos.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingas tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Naujo produkto ar paslaugos pristatymo išlaidos, veiklos pradėjimo naujoje vietoje išlaidos, administracinės ir kitos bendrosios išlaidos neįtraukiamos į nematerialiojo turto įsigijimo savikainą.

Išsinuomotas ir gautas pagal panaudos ar pasaugos sutartis nematerialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose nurodant kiekvieno nematerialiojo turto vieneto nuomotoją, panaudos ar pasaugos davėją.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė turi būti lygi nuliui.

NEMATERIALIOJO TURTO MAKSIMALŪS AMORTIZACIJOS NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Plėtros darbai	3
2.	Programinė įranga ir jos licencijos	3
3.	Patentai ir kitos licencijos	3
4.	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	3
5.	Kitas nematerialusis turtas	3
6.	Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka bei pagrindinės procedūros yra nustatytos Apskaitos politikoje, 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, bei 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ bei Apskaitos politikoje.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus, o jo įsigijimo vertė ne mažesnė už 500 eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo) priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė – 1 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

1. jeigu tai turtas, iš kurio VSDFV Klaipėdos skyrius būsimaisiais laikotarpiais gaus ekonominę naudą;
2. jeigu galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
3. jeigu įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą, jei ji yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas ir apskaita tvarkoma pagal turto vienetus. Jei keli panašių savybių ir vienodo tarnavimo laiko ilgalaikio materialiojo turto vienetai negali funkcionuoti vieni be kitų, jie privalo būti sujungti ir apskaitoje registruojami kaip vienas ilgalaikio turto vienetas, net jeigu kiekvieno jų įsigijimo savikaina yra mažesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, tačiau jų visų bendra įsigijimo savikaina viršija Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą už simbolinį mokestį pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti.

Gavus ilgalaikį materialųjį turtą pagal panaudos, pasaugos ar nuomos sutartį, jis registruojamas (nuomininko ar panaudos, pasaugos gavėjo) nebalansinėse sąskaitose, nurodant kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto nuomotoją ar panaudos, pasaugos davėją.

Ilgalaikis materialusis turtas gali būti riboto ir neriboto naudingo tarnavimo laiko. Ilgalaikio materialiojo turto, turinčio neribotą naudingo tarnavimo laiką, nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai vienetas perduodamas naudoti, o nusidėvėjimas baigiamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai jis perleidžiamas, nurašomas, kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai arba ilgalaikis materialusis turtas nustoja būti naudojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką, kuris nustatytas, atsižvelgus į Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintus normatyvus ir vadovaujantis VSDFV prie SADM 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 NAUDINGO TARNAVIMO LAIKOTARPIAI PAGAL TURTO GRUPES

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Naudingo tarnavimo laikas
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	40-80 metų
2.	Infrastruktūra ir kiti statiniai	20 metų
3.	Mašinos ir įrengimai	7-20 metų
4.	Transporto priemonės	4-7 metai
5.	Baldai ir biuro įranga	3-7 metai
6.	Kita ilgalaikis materialusis turtas	5-10 metų

Pardavus ar nurašius ilgalaikį materialųjį turtą, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra nuvertėjimas, nurašomi.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato. Paprastojo remonto ir kitų panašaus pobūdžio darbų išlaidos yra įtraukiamos į veiklos rezultatų ataskaitą, kai jos patiriamos. Esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Junginiai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduota finansinė ataskaita ir

investicijos į kontroliuojamąsias įmones“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ bei Apskaitos politikoje.

Finansinis turtas – turtas, kuris yra: pinigai ir pinigų ekvivalentai, įsigyto kito subjekto vertybiniai popieriai, išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos, kitas finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje turi būti registruojamas tik tada, kai VSDFV Klaipėdos skyrius gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar finansinį turtą.

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, ilgalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ bei Apskaitos politikoje.

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Visos įsigytos prekės, atitinkančios atsargų apibrėžimą, pripažįstamos atsargomis ir registruojamos atsargų sąskaitose, o atidavus jas naudojimui, nurašomos į sąnaudų sąskaitas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atidavus ūkinį inventorių naudoti, jo vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

VSDFV Klaipėdos skyriaus veikloje sunaudotos atsargos, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodytos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos anksčiau įsigytos atsargos).

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

VSDFV Klaipėdos skyriuje atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus, jų sudarymo data, atsargoms suteikiant kodą iš atsargų registro.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų pripažinimo metodai nustatyti 17-ajame VSAFAS standarte „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS standarte „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ bei Apskaitos politikoje.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai VSDFV Klaipėdos skyrius įgyja teisę gauti pinigus. Gautinos sumos apskaitoje pirminio pripažinimo metu pripažįstamos jų įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS standarte „Finansavimo sumos“ bei Apskaitos politikoje.

Finansavimo sumos – VSDFV Klaipėdos skyriaus gautas finansavimas iš VSDFV prie SADM, valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų gauti arba gautini pinigai, arba kitas gautas turtas, skirtas VSDFV Klaipėdos skyriaus nuostatuose nustatytiems tikslams ir uždaviniams įgyvendinti.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos skirstomos į:

1. finansavimo sumas ilgalaikiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas biologiniam turtui įsigyti;
3. finansavimo sumas atsargoms įsigyti;
4. finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargas, įskaitant paramą, arba kaip pinigai ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios sumos, nepriskirtos nepiniginiams turtui įsigyti.

Finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus:

1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimai ar kiti raštiški įrodymai, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizuojančius požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, finansavimo šaltinius, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 7–ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18–ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19–ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24–ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“ bei Apskaitos politikoje.

Finansinis įsipareigojimas – kiekvienas įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai, ar pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai nepalankiomis sąlygomis.

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir VSDFV Klaipėdos skyrius prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Finansinius įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus. Sutartis nėra pagrindas mokėtinų sumų ir įsipareigojimų registravimui. Vadovaujantis sutartimis, ketvirčio pabaigoje gali būti sukaupiamos mokėtinos sumos ar kiti sukaupiti įsipareigojimai.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai apskaitoje registruojami, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19–ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

Nuoma ar kitoks turto perdavimas pagal sutartį laikomas lizingu, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos leidžia įvertinti) bent viena iš šių sąlygų:

1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
2. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
3. nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
4. nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė minimalių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės;

Ar nuoma pagal ekonominę prasmę yra veiklos nuoma, ar lizingas, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Atidėjiny yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, kadangi sukauptos sąnaudos jau būna patirtos, tiesiog nėra dar gautas jas pagrindžiantis dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka tokius pripažinimo kriterijus:

1. VSDFV Klaipėdos skyrius turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamą pasižadėjimą) dėl praeities ūkinio įvykio;

2. tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;

3. įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje VSDFV Klaipėdos skyrius turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ standartuose bei Apskaitos politikoje.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad VSDFV Klaipėdos skyrius gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą bei kai VSDFV Klaipėdos skyrius gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

VSDFV Klaipėdos skyriaus pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. pagrindinės veiklos;
2. kitos veiklos;
3. finansinės ir investicinės veiklos.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS standarte „Sąnaudos“ bei Apskaitos politikoje.

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes:

1. pagrindinės veiklos sąnaudos;
2. kitos veiklos sąnaudos;
3. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Segmentai

Informacija pagal segmentus pateikiama, vadovaujantis 25-uju VSAFAS „Segmentai“ bei Apskaitos politika.

VSDFV Klaipėdos skyriaus veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Kitų segmentų VSDFV Klaipėdos skyrius neišskiria.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą, vadovaujantis 21-uju VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ bei Apskaitos politika.

Pelnas ar nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Kiti apskaitos principai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, poataskaitiniai įvykiai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto ir poataskaitinių įvykių apskaitos principai apibrėžti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ bei Apskaitos politikoje.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai tai:

1. dėl praeities ūkinių įvykių ataskaitiniame laikotarpyje galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtins vienas ar daugiau nevisiškai VSDFV Klaipėdos skyrių kontroliuojami neapibrėžti būsimieji ūkiniai įvykiai (ūkiniai įvykiai, kuriuos VSDFV Klaipėdos skyrius tikisi įvyksiant, tačiau jie gali neįvykti pasikeitus aplinkybėms);

2. dėl praeities ūkinių įvykių atsiradęs įsipareigojimas, kuris apskaitoje nepripažįstamas, kadangi nėra tikėtina, kad jį reikės dengti turtu arba jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Neapibrėžtasis turtas – dėl buvusių įvykių galintis atsirasti turtas, kurio buvimas bus patvirtintas tik tai įvykus vienam ar daugiau VSDFV Klaipėdos skyriaus nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų įvykių arba jiems neįvykus.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas kaupiami nebalansinėse sąskaitose.

Poataskaitiniai įvykiai - atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį VSDFV Klaipėdos skyriaus ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

Siekiant nustatyti, kurie įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų sudarymo diena.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai numatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ bei Apskaitos politikoje.

Apskaitos politika tai dokumentas, kuriame Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus įsakymuose, VSDFV prie SADM direktoriaus įsakymais patvirtintose tvarkose bei taisyklėse ir VSDFV prie SADM aiškinamuosiuose raštuose turto, įsipareigojimų, pajamų ir išlaidų apskaitos klausimais išdėstyti

apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės, skirti VSDFV prie SADM ir jai pavaldžių teritorinių skyrių ir kitų įstaigų, susijusių su Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimu, veiklos apskaitai tvarkyti, finansinei ir biudžeto vykdymo atskaitomybei sudaryti bei pateikti.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai to reikalauja. Patvirtinta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio VSDFV Klaipėdos skyriaus veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitiniai įverčiai ir jų keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7–ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ bei Apskaitos politikoje.

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę VSDFV Klaipėdos skyriaus turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Pavyzdžiui, apskaitiniai įverčiai naudojami įvertinant nusidėvėjimo sumą per laikotarpį naudojant atitinkamą turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, atidėjinių, abejotinių skolų, sukauptų pajamų, sukauptų įsipareigojimų sumą, finansinio turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę ir panašiai.

Apskaitinis įvertinimas atliekamas apskaitiniam įverčiui nustatyti, jį tikslinti ar perskaičiuoti. Apskaitinis įvertinimas yra neatskiriama apskaitos proceso dalis. Naujas įvertinimas atliekamas periodiškai vadovaujantis naujausia turima informacija. Kiekvieno apskaitinio įverčio skaičiavimas ir tam naudotos prielaidos turi būti pagrįsti.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

1. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
2. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

VSDFV Klaipėdos skyriaus apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7–ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ bei Apskaitos politikoje.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių

ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P01 pastaba. Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politika patvirtinta VSDFV prie SADM direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (kartu su 2017 m. gruodžio 21 d. įsakymo Nr. V-677 redakcija).

Per 2019 metus apskaitos įverčiai nebuvo keičiami bei rengiant VSDFV Klaipėdos skyriaus finansinių ataskaitų rinkinį, apskaitos klaidų už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

P02 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudų ir pagrindinės veiklos pinigų srautų segmentai

VSDFV Klaipėdos skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai už ataskaitinį laikotarpį – 2019 metus bei praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 2018 metus, priskiriamos vienam veiklos segmentui pagal valstybės funkciją – socialinei apsaugai.

Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudų ir pagrindinės veiklos pinigų srautų segmentus pateikiama pridedamose lentelėse, 4 lapai.

P03 pastaba. Nematerialusis turtas

VSDFV Klaipėdos skyrius 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis ilgalaikio nematerialiojo turto neturėjo, per 2019 metus ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigijo bei neatlygintinai negavo.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 114 811,55 Eur, iš jų didžiausią ilgalaikio materialiojo turto dalį baldai ir biuro įranga – 69 693,48 Eur. Mašinos ir įrengimai – 30 937,48 Eur, transporto priemonės – 12 993,71 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 186,88 Eur.

Per 2019 metų 11 mėnesių buvo apskaičiuota 104 651,96 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudų.

VSDFV Klaipėdos skyriaus 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis neturėjo turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir laikomas parduoti, o ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė – 830 736,97 Eur.

Per 2019 metus VSDFV Klaipėdos skyrius įsigijo ilgalaikio turto už 35 719,20 Eur t.y. 45 vnt. kompiuterių – „Plono kliento“ komplektai.

VSDFFV Klaipėdos skyrius per 2019 metus nemokamai iš VSDFFV prie SADM gavo nešiojamąjį kompiuterį Lenovo ThinkPad L580 15.6" FHD, kurio įsigijimo vertė – 819,78 Eur.

Per 2019 metus VSDFFV Klaipėdos skyrius vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2019 m. birželio 26 d. nutarimu Nr. 624 „Dėl administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto ir žemės sklypų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti centralizuotai“ perdavė, o valstybės įmonė Turto bankas priėmė:

1. 2019-11-29 Valstybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise perdavimo ir priėmimo aktu Nr. DV_V-20420/A6-605(15.35-23.3):

- administracinį pastatą, esantį Kvietinių g. 9A, Gargžduose (unikalus numeris – 5597-5002-2021, bendras plotas – 659,77 kv. m), įsigijimo vertė – 888 810,24 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 310 371,13 Eur, nuvertėjimas (vertės sumažėjimas) – 298 954,27 Eur, nuvertėjimo nusidėvėjimas – 52 656,71 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 332 141,55 Eur;

- negyvenamąsias patalpas - garažą, esantį Kvietinių g. 9A-2, Gargžduose (patalpos unikalus numeris – 4400-4500-8157:1102, pastato, kuriame yra patalpa, unikalus numeris - 5597-5002-2041, bendras perduodamas plotas – 14,31 kv. m), įsigijimo vertė – 1 934,60 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 1 283,04 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 651,56 Eur;

- su administracinės paskirties valstybės nekilnojamoju turtu funkciškai susijusį kitą valstybės turtą, kurio balansinė likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. mažesnė nei 500 eurų (oro kondicionierius), bendra įsigijimo vertė – 1 123,44 Eur, bendras sukauptas nusidėvėjimas – 869,10 Eur, bendra likutinė vertė – 254,34 Eur.

2. 2019-11-29 Valstybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise perdavimo ir priėmimo aktu Nr. DV_V-20421/A6-602(15.35-23.3):

- administracinį pastatą, esantį Tilžės g. 32, Šilutėje (unikalus numeris – 8898-5005-3018, bendras plotas – 1033,72 kv. m), įsigijimo vertė – 606 342,59 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 167 078,35 Eur, nuvertėjimas (vertės sumažėjimas) – 310 167,47 Eur, nuvertėjimo nusidėvėjimas – 56 559,95 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 185 656,72 Eur;

- su administracinės paskirties valstybės nekilnojamoju turtu funkciškai susijusį kitą valstybės turtą, kurio balansinė likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. mažesnė nei 500 eurų (kondicionierius, šildymo katilai, boilerinė, dyzelinių degalų cisterna, temperatūros reguliatorius, plastikinė langų konstrukcija), bendra įsigijimo vertė – 16 993,64 Eur, bendras sukauptas nusidėvėjimas – 16 991,61 Eur, bendra likutinė vertė – 2,03 Eur;

- su administracinės paskirties valstybės nekilnojamoju turtu funkciškai susijusį kitą valstybės turtą, kurio balansinė likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. didesnė nei 500 eurų (apsauginės žaliuzės), bendra įsigijimo vertė – 1 600,00 Eur, bendras sukauptas nusidėvėjimas – 456,86 Eur, bendra likutinė vertė – 1 143,14 Eur.

3. 2019-11-29 Valstybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise perdavimo ir priėmimo aktu Nr. DV_V-20422/A6-604(15.35-23.3):

- administracinį pastatą, esantį Vytauto g. 24, Klaipėdoje (unikalus numeris – 2193-0011-9029, bendras plotas – 1298,28 kv. m), įsigijimo vertė – 1 588 129,03 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 425 344,48 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 1 162 784,55 Eur;

- administracinį pastatą, esantį Vytauto g. 24A, Klaipėdoje (unikalus numeris – 2193-0012-0017, bendras plotas – 251,01 kv. m), įsigijimo vertė – 310 164,34 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 83 860,83 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 226 303,51 Eur;

- kitus inžinerinius statinius - kiemo statinius, esančius Vytauto g. 24, Klaipėdoje (kiemo aikštelė, tvora, unikalus numeris – 2193-0012-0028), įsigijimo vertė – 8 649,50 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 8 649,21 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 0,29 Eur;

- su administracinės paskirties valstybės nekilnojamoju turtu funkciškai susijusį kitą valstybės turtą, kurio balansinė likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. mažesnė nei 500 eurų (apsauginės signalizacijos sistemos, plastikines įstiklintas grūdinto stiklo pertvaras, oro kondicionierius, garažo vartus), bendra įsigijimo vertė – 10 826,87 Eur, bendras sukauptas nusidėvėjimas – 9 814,47 Eur, bendra likutinė vertė – 1 012,40 Eur.

4. 2019-11-29 Valstybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise perdavimo ir priėmimo aktu Nr. DV_V-20423/A6-597(15.35-23.3):

- administracinį pastatą, esantį Smiltelės g. 12A, Klaipėdoje (unikalus numeris – 4400-0726-0640, bendras plotas – 4243,01 kv. m), įsigijimo vertė – 3 184 019,55 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 500 819,69 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 2 683 199,86 Eur;
- su administracinės paskirties valstybės nekilnojamoju turtu funkciškai susijusį kitą valstybės turtą, kurio balansinė likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. mažesnė nei 500 eurų (vėdinimo sistema, šaldymo sistema, vidaus elektros tinklai, liftai, priešgaisrinės signalizacijos sistema, plastikinės įstiklintos grūdinto stiklo pertvaros, evakuacinis laiptinių ir kitų tarnybinių durų elektroninis užraktas), bendra įsigijimo vertė – 161 031,00 Eur, bendras sukauptas nusidėvėjimas – 160 803,78 Eur, bendra likutinė vertė – 227,22 Eur;
- su administracinės paskirties valstybės nekilnojamoju turtu funkciškai susijusį kitą valstybės turtą, kurio balansinė likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. didesnė nei 500 eurų (kondicionieriai, šildymo, vėdinimo ir karšto vandens valdiklio komplektas), bendra įsigijimo vertė – 10 915,00 Eur, bendras sukauptas nusidėvėjimas – 3 979,31 Eur, bendra likutinė vertė – 6 935,69 Eur.

5. 2019-11-29 Valstybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise perdavimo ir priėmimo aktu Nr. DV_V-20424/A6-619(15.35-23.3):

- administracines patalpas, esančias Savanorių g. 25, Kretingoje (unikalus numeris – 4400-2095-9213:8346, pastato, kuriame yra patalpa, unikalus numeris - 5697-4007-9012, patalpos bendras plotas – 978,39 kv. m), įsigijimo vertė – 245 612,99 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 43 022,00 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 202 590,99 Eur;
- 26/1000 dalį negyvenamųjų patalpų – administracines patalpas (unikalus numeris – 4400-0338-4618:2889, pastato, kuriame yra patalpa, unikalus numeris - 5697-4007-9012, patalpos bendras plotas – 1 275,81 kv. m, perduodamas bendras plotas – 33,17 kv. m), įsigijimo vertė – 2 137,97 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 1 101,24 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 1 036,73 Eur;
- pastatą - Garažą (unikalus numeris – 5697-4007-9034, bendras plotas - 29,34 kv. m), įsigijimo vertė – 3 883,80 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 1 240,19 Eur, nuvertėjimas (vertės sumažėjimas) – 1 815,36 Eur, nuvertėjimo nusidėvėjimas – 344,86 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 1 173,11 Eur;
- 542907/815300 dalis kitų inžinerinių statinių - kiemo statinių (kiemo aikštelė, unikalus numeris – 5697-4007-9023), įsigijimo vertė – 7 384,13 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 3 836,30 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 3 547,83 Eur;
- 10449/15099 dalis kitų inžinerinių statinių - kiemo statinių (tvora, unikalus numeris – 5697-4007-9045), įsigijimo vertė – 847,00 Eur, sukaupto nusidėvėjimo vertė – 439,93 Eur, likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. – 407,07 Eur;
- su administracinės paskirties valstybės nekilnojamoju turtu funkciškai susijusį kitą valstybės turtą, kurio balansinė likutinė vertė 2019 m. lapkričio 30 d. mažesnė nei 500 eurų (oro kondicionieriai), bendra įsigijimo vertė – 22 685,57 Eur, bendras sukauptas nusidėvėjimas – 22 681,88 Eur, bendra likutinė vertė – 3,69 Eur.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus patikėjimo teise valdomas administracinis pastatas, esantis adresu Vytauto g. 13, Klaipėda (toliau – pastatas), remiantis Valstybės įmonės Registrų centro nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko 2014 m. liepos 14 d. išrašu nuo 2013 m. birželio 18 d. įrašytas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą. Laikotarpiu nuo 2013 m. liepos 1 d. iki 2014 m. birželio 30 d. pastatas buvo apskaitomos negyvenamųjų pastatų grupėje ir buvo skaičiuojamas jo nusidėvėjimas. VSDFFV Klaipėdos skyrius 2014 m. liepos 16 d. raštu „Dėl administracinio pastato pergrupavimo iš negyvenamųjų pastatų į nekilnojamųjų kultūros vertybių grupę“ kreipėsi į VSDFFV prie SADM dėl:

1. administracinio pastato, esančio adresu Vytauto g. 13, Klaipėdoje pergrupavimo iš negyvenamųjų pastatų į nekilnojamųjų kultūros vertybių grupę;
2. administracinio pastato, esančio adresu Vytauto g. 13, Klaipėdoje praėjusių laikotarpių

nusidėvėjimo sąnaudų už laikotarpį 2013 m. liepos 1 d. iki 2013 m. gruodžio 31 d. koregavimo;

3. einamojo laikotarpio nusidėvėjimo sąnaudų nuo 2014 m. sausio 1 d. iki 2014 m. birželio 30 d. atstatymo.

VSDFV prie SADM 2014 m. rugpjūčio 19 d. raštu „Dėl administracinio pastato pergrupavimo iš negyvenamųjų pastatų į nekilnojamųjų kultūros vertybių grupę“ informavo VSDFV Klaipėdos skyrių, kad parengtas informacinės sistemos keitimo užsakymas dėl nekilnojamųjų kultūros vertybių klasės sukūrimo bei, kad programinės įrangos pakeitimai bus atlikti tik turint Finansų valdymo sistemos priežiūros rangovus.

VSDFV prie SADM informavus VSDFV Klaipėdos skyrių dėl nekilnojamųjų kultūros vertybių klasės sukūrimo, VSDFV Klaipėdos skyrius atliko administracinio pastato, esančio adresu Vytauto g. 13 Klaipėda, pripažinto nekilnojamąja kultūros vertybe, pergrupavimą 2015-09-30 data iš negyvenamųjų pastatų į nekilnojamųjų kultūros vertybių grupę, t.y. perkelta visa pastato vertė (įsigijimo vertė, sukaupta nusidėvėjimo suma) prieš tai sukūrus naują turto kortelę 1220 klasėje. Administracinio pastato, esančio adresu Vytauto g. 13, Klaipėdoje, nusidėvėjimo sąnaudų sumų už laikotarpį 2013 m. liepos 1 d. – 2014 m. birželio 30 d. neatstatyta.

VSDFV Klaipėdos skyrius, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 11 nutarimo Nr. 148 „Dėl valstybės nekilnojamojo turto centralizuoto valdymo įgyvendinimo“ ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. lapkričio 5 d. nutarimo Nr. 1227 „Dėl valstybės turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatomis, 2018 m. gegužės mėnesį inicijavo pastato, esančio adresu Vytauto g. 13, Klaipėdoje perdavimo centralizuotai valdyti VĮ Turto bankui procedūras. Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2019 m. liepos 17 d. nutarimu Nr. 739 „Dėl valstybės nekilnojamojo turto perdavimo valstybės įmonei Turto bankui patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti“ 2019 m. rugsėjo 5 d. Valstybės nekilnojamojo turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise perdavimo ir priėmimo aktu Nr. DV_V-15402/A6-345(15.35-23.3), VSDFV Klaipėdos skyrius perdavė, o valstybės įmonė Turto bankas priėmė administracinį pastatą, esantį Vytauto g. 13, Klaipėdoje (unikalus Nr. 2191-0006-1019, bendras plotas – 516,36 kv. m), įsigijimo vertė – 142 414,72 Eur, likutinė vertė 2019 m. rugsėjo 30 d. – 105 348,34 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyriuje pastatų įsigijimo, pastatų perleidimo ar nebaigtų statybų nebuvo. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nebuvo. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis turto per 2019 metus mėnesius VSDFV Klaipėdos skyriuje nebuvo. Kilnojamų ir nekilnojamų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline verte per 2019 metus nebuvo. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną VSDFV Klaipėdos skyrius neturėjo.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami pridedamoje lentelėje, 2 lapai.

P05, P06. Ilgalaikis finansinis turtas

VSDFV Klaipėdos skyrius ilgalaikio finansinio turto 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis neturėjo. Ilgalaikių investicijų į skolos vertybinius popierius bei į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo, todėl ir paskolų kontroliuojamoms įmonėms ir asocijuotiems subjektams nesuteikė.

P07. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

Biologinio turto bei mineralinių išteklių VSDFV Klaipėdos skyrius 2019 metais neturėjo.

P08. Atsargos

VSDFV Klaipėdos skyriaus atsargų likutis 2019 m. sausio 1 d. duomenimis sudarė 8 375,71 Eur, o 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis – 9 936,64 Eur, iš jų: kompiuterinės ir biuro įrangos eksploatacijos medžiagos – 1 977,20 Eur, kopijavimo popierius, vokai ir biuro reikmenys – 3 787,06 Eur. Likusią visų atsargų dalį, t.y. 4 172,38 Eur sudarė ūkinis inventorių, vizualinė

atributika, įvairios ūkinės bei remontinės medžiagos, naudojamos VSDFV Klaipėdos skyriaus veikloje bei nepanaudotas kuro likutis, esantis automobilių bakuose. Per 2019 metus įsigytų atsargų vertė sudarė 62 646,49 Eur, sunaudotų VSDFV Klaipėdos skyriaus veikloje atsargų vertė – 61 085,56 Eur, iš jų: išduotas ūkinis inventorių – 3 758,60 Eur, medžiagos – 57 326,96 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 869,13 Eur arba 210,27 Eur mažiau lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis. VSDFV Klaipėdos skyriaus kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė: 427,20 Eur ateinančių laikotarpių transporto sąnaudos bei 157,93 Eur ateinančių laikotarpių kitos (spaudos prenumeratos) sąnaudos. Tai sąnaudos, kurios bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais ir apskaitoje atitinkamomis sąnaudomis pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, per kiek jos faktiškai bus patirtos.

VSDFV Klaipėdos skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus paskutinei ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos

VSDFV Klaipėdos skyriaus per vienerius metus gautinos sumos 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 442 618,75 Eur. Lyginat su 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 25 277,88 Eur. Didžiausią gautinų sumų dalį t.y. 99,5 proc. sudarė sukauptos gautinos sumos VSDFV Klaipėdos skyriaus sąnaudoms padengti.

VSDFV Klaipėdos skyriaus informacija apie per vienerius metus gautinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likučio paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai AB SEB banke esančioje VSDFV Klaipėdos skyriaus veiklos sąskaitoje LT21 7044 0600 0076 8930, nebuvo.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai sudarė 124 956,81 Eur. Didžiąją dalį finansavimo sumų likučio sudaro ilgalaikio materialiojo turto nenudėvėtas likutis – 114 811,55 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyrius gavo 5 896 488,09 Eur finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių: iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 97 787,73 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 5 798 700,36 Eur, tai lėšos skirtos darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų bei paslaugų apmokėjimui.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė 5 960 095,25, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 164 343,53 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 5 795 751,72 Eur. Per 2019 metus viešame prekių aukcione buvo parduota ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė sudarė 4,34 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal tikslinę paskirtį, jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei informacija apie finansavimo sumų likučius paskutinei ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama pridedamose lentelėse, 3 lapai.

P13, P14. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

VSDFV Klaipėdos skyrius finansinių įsipareigojimų, kylančių iš garantijų, sutarčių bei mokėtinų sumų, išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių ir gautų paskolų, denominuotų užsienio valiutomis, neturėjo. Gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių bei finansinių

įsipareigojimų, apskaitoje registruojamų amortizuota savikaina, VSDFV Klaipėdos skyrius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną taip pat neturėjo.

VSDFV Klaipėdos skyrius kitų ilgalaikių įsipareigojimų 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis nebeturėjo, nes dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio grąžintina suma – 62 146,15 Eur, ligos pašalpų suma – 266,26 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokų suma – 19 252,9 Eur perkelta iš kitų ilgalaikių įsipareigojimų į kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį.

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį per ataskaitinį laikotarpį, pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P15. Atidėjiniai pagal jų paskirtį

Atidėjinių pagal jų paskirtį per 2019 metus VSDFV Klaipėdos skyrius neturėjo.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2019 metus nesuteikė garantijų dėl paskolų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

VSDFV Klaipėdos skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 443 278,94 Eur arba 25 914,55 Eur daugiau negu lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis. 74,9 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudarė sukauptos sąnaudos, iš kurių: sukauptos mokėtinos sumos – 332 187,73 Eur. Mokėtinos sumos tiekėjams už prekes ir paslaugas 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė 25 372,27 Eur. 18,4 proc. visų trumpalaikių įsipareigojimų sudarė ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis. Tai neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio – 62 412,41 Eur ir socialinio draudimo įmokų – 19 252,90 Eur sumos, kurios bus išmokamos 2020 metais.

Informacija apie kai kurias VSDFV Klaipėdos skyriaus trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P18. Grynasis turtas

VSDFV Klaipėdos skyrius grynojo turto 2019 metų pabaigai neturėjo.

P19. Mokesčių sumos ir pajamos

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2019 metus negavo mokesčių pajamų bei neturėjo mokesčių sumų.

P20. Socialinių įmokų pajamos

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2019 metus neturėjo socialinio įmokų pajamų.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos pajamos

Per 2019 metus VSDFV Klaipėdos skyriaus pagrindinės veiklos pajamos sudarė 127,92 Eur – pajamos gautos už duomenų teikimo paslaugas.

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2019 metus gavo 1 453,66 Eur kitos veiklos pajamų, iš viešuose prekių aukcionuose parduotų prekių – 664,93 Eur bei ilgalaikio materialiojo turto (pardavimo pelnas) – 788,73 Eur.

Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos sudarė 1 458 Eur.

Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas paskutinei ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama pridedamose lentelėse, 2 lapai.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2019 metus patyrė 5 901 454,71 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų t.y. 84,0 proc. sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 413 709,28 Eur.

Darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų, sukauptų nepanaudotų atostogų ir nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų sąnaudų pokyčius įtakojo nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusios Lietuvos Respublikos (toliau – LR) valstybinio socialinio draudimo įstatymo Nr. I-1336 pakeitimo įstatymo Nr. XIII-1336, LR valstybės tarnybos įstatymo Nr. VIII-13156 pakeitimo įstatymo Nr. XIII-1370 bei LR valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio, taikomo 2019 metais, įstatymo Nr. XIII-1713 nuostatos.

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšys	Darbo užmokesčio sąnaudos (Eur)		Socialinio draudimo sąnaudos (Eur)		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-4 888 695,24	-3 487 753,02	-71 337,27	-1 058 570,21	281	288
2.	Kiti darbuotojai						
	Iš viso:	-4 888 695,24	-3 487 753,02	-71 337,27	-1 058 570,21	281	298

VSDFV Klaipėdos skyriaus vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė 1 461 Eur, palyginus su 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis, padidėjo 451 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 1 010 Eur).

Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio pokytis – 98 064 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2019 m. sausio 1 d. – 229 375 Eur, o 2019 m. gruodžio 31 d. – 330 433 Eur). Nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų pokytis – 65 166 Eur (nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų likutis 2019 m. sausio 1 d. – 69 914 Eur, o 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė – 4 748 Eur).

VSDFV Klaipėdos skyriaus nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 104 651,96 Eur arba 11 642,58 Eur mažiau lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Komunalinių paslaugų bei ryšių sąnaudos sudarė 3,7 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausią dalį – 36,8 proc. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sudarė komunalinių paslaugų sąnaudos – 62 547,88 Eur. Ryšių paslaugų sąnaudos sudarė 62 547,88 Eur arba 28,6 proc. Likusius 34,6 proc. sudarė šildymo sąnaudos – 35 650,12 Eur, elektros energijos sąnaudos – 31 935,28 Eur bei vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 8 238,91 Eur. Lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu komunalinių paslaugų bei ryšių sąnaudos sumažėjo 106 206,38 Eur. Ženklių sąnaudų sumažėjimą įtakojo sumažėjusios pašto ir ryšių sąnaudos bei sumažėjusios komunalinių paslaugų sąnaudos. Dėl sumažėjusių elektroninių siuntų, siunčiamų per Nacionalinę elektroninių siuntų pristatymo, naudojant pašto tinklą, informacinę sistemą, išlaidos lyginant su 2018 metais sumažėjo 67 155 Eur (įgyvendinant Socialinio draudimo pensijų įstatymo nuostatas, apie pasikeitusią pensiją ir pensijos skaičiavimo sistemą 2018 metais senjorams buvo išsiųsti informacinio pobūdžio laiškai). Sumažėjusios komunalinių paslaugų sąnaudos (lyginant su 2018 metais sąnaudos sumažėjo 21 987 Eur). Siekiant taupyti bei racionaliai naudoti lėšas, naujai sudarytoje 2019-03-20 patalpų valymo ir teritorijos priežiūros sutartyje, sumažintas valymo/tvarkymo paslaugų skaičius per savaitę/metus VSDFV Klaipėdos skyriaus kabinetuose, klientų priimanuosiuose ir kitose erdvėse.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 610,31 Eur ir palyginus su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 1 287,91 Eur.

Transporto priežiūros sąnaudos per 2019 metus sudarė 16 743,18 Eur arba 736,70 Eur mažiau negu lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos per 2019 metus nepatirta.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per 2019 metus sudarė 27 555,93 Eur arba 4 kartus mažiau lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu. Didžiąją dalį – 57,5 proc. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų sudarė patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos. Likusią dalį 42,5 proc. sudarė kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos – 11 705,76 Eur. Sumažėjimą įtakojo, tai kad per 2019 metus patirta mažiau patalpų remonto sąnaudų (per 2019 metus patirta už 5 208 Eur, per 2018 metus už 80 757 Eur) bei tai, kad vadovaujantis 2019-05-26 VSDFV prie SADM ir UAB „Biznio mašinų kompanija sudaryta paslaugų sutartimi SN1316/F1-0-57 pradėtos teikti spausdintuvų/kopijavimo/skenavimo aparatų nuomos paslaugos, kurių išlaidas apmokėjo VSDFV prie SADM;

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per 2019 metus sudarė 2 918,19 Eur, tai nurašytas neparduotas viešuose prekių aukcionuose nereikalingas (netinkamas) tolimesnei įstaigos veiklai turtas.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 30 586,52 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 7 550,09 Eur. Šias sąnaudas sudarė atiduotas į eksploataciją ūkio inventorių, kopijavimo popierius, blankai, kanceliarinės prekės ir kitos medžiagos, naudojamos VSDFV Klaipėdos skyriaus veikloje.

Per 2019 metus kitų paslaugų sąnaudos sudarė 8,6 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausią kitų paslaugų sąnaudų dalį t.y. 98,7 proc. sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 499 007,72 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį t.y. 1,7 proc. kitų paslaugų sąnaudos – 6 508,22 Eur. Palyginus su 2018 metais kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 238 527,49 Eur. Mažėjimą įtakojo nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusių pensijų ir kitų išmokų pristatymo gavėjams paslaugų sutartyse numatyti įkainiai, kurie lyginant su 2015 – 2018 m. periodu galiojusių sutarčių įkainiais, ženkliai sumažėjo.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 22 157,14 Eur ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 953,35 Eur. Šias sąnaudas sudarė darbdavių socialinės paramos sąnaudos – 19 425 Eur, reprezentacinės sąnaudos – 2 732,14 Eur..

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

VSDFV Klaipėdos skyrius finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 443 278,94 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 499 029,70 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžto turto VSDFV Klaipėdos skyrius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo.

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

Pagrindinės veiklos pinigų srautai

VSDFV Klaipėdos skyriaus pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė 5 860 768,89 Eur. Tiesioginių pinigų srautų įplaukas – 6 074,90 Eur sudarė: lėšos, gautos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas (5 397,70 Eur) bei kitos įplaukos (677,20 Eur). Kitas įplaukas sudarė gautos lėšos už viešame prekių aukcione parduotą ūkinį inventorių ir atsargas (664,93 Eur) bei kitos sumos (12,27 Eur). Netiesioginių pinigų srautų įplaukų sumą

5 860 768,89 Eur sudarė finansavimo sumos prekių ir paslaugų įsigijimui, išskyrus finansavimo sumas ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui.

Pagrindinės veiklos tiesioginių pinigų srautų pervestos lėšos sudarė 6 865,51 Eur. Tai pinigines lėšas, kurias VSDFV Klaipėdos skyrius pervedė, pastarąsias gavęs už viešame prekių aukcione parduotą ilgalaikį materialųjį turtą (793,07 Eur), ūkinį inventorių ir atsargas (664,93 Eur), taip pat pajamos už pažymų ir dokumentų kopijų išdavimą (127,92 Eur) bei grąžintos finansavimo sumos (5 279,59 Eur).

VSDFV Klaipėdos skyriaus išmokos sudarė 5 860 768,89 Eur. Netiesioginių pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokų didžiausią dalį t.y. 85,4 proc. sudarė išmokos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui, 8,8 proc. sudarė išlaidos kitų paslaugų įsigijimui. Tiesioginių pinigų srautų išmokos sudarė 2,46 Eur, tai grąžintos pinigines lėšas už duomenų teikimo paslaugas.

Investicinės veiklos pinigų srautai

Per ataskaitinį laikotarpį VSDFV Klaipėdos skyriaus tiesioginiai investiciniai pinigų srautai sudarė 793,07 Eur, t.y. gautos įplaukos už viešame prekių aukcione parduotą ilgalaikį materialųjį turtą. Netiesioginiai investiciniai pinigų srautai sudarė 35 719,20 Eur, t.y. už šias lėšas per 2019 m. įsigytas ilgalaikis materialus turtas, išvardintas P04 pastaboje.

Finansinės veiklos pinigų srautai

Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, koku mastu per ataskaitinį laikotarpį VSDFV Klaipėdos skyrius naudojo išoriniais finansavimo šaltiniais.

Per 2019 metus VSDFV Klaipėdos skyrius gavo 35 719,20 Eur finansavimo iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti.

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

VSDFV Klaipėdos skyrius turto, naudojamo pagal lizingo sutartis bei pagal finansinės nuomos sutartis neturi, neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumų, ateityje gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumų, jei buvo sudarytos sublizingo sutartys bei finansinės nuomos ilgalaikių įsipareigojimų per 2019 metus neturėjo.

VSDFV Klaipėdos skyrius panaudos pagrindais yra gavęs:

1. iš Nacionalinės žemės ūkio tarnybos, žemės sklypų, kurių bendra vertė 38 672,42 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupė/turto pavadinimas	Kiekis	Turto vertė, Eur	Sutarties terminas
1.	Žemės sklypas adresu Smiltelės g. 12A, Klaipėda*	0,187 ha	6 923,66	neterminuota
2.	Žemės sklypas adresu Vytauto g. 24, 24A, Klaipėda*	0,080 ha	14 560,94	99 metams
3.	Žemės sklypas adresu Kvietinių g. 9A, Gargždai*	0,077 ha	3 552,48	neterminuota
4.	Žemės sklypas adresu Savanorių g. 25, Kretinga*	0,200 ha	5 890,03	99 metams
5.	Žemės sklypas adresu Tilžės g. 32, Šilutė*	0,268 ha	7 745,31	neterminuota

* Perdavus valstybės įmonei Turto bankas turtą (nurodytą P04 pastaboje), VSDFV Klaipėdos skyrius valstybinės žemės panaudos sutarčių išregistravimo iš Nekilnojamojo turto registro procedūras inicijavo 2020 m. sausio mėnesį.

2. pagal VSDFV prie SADM ir valstybinės įstaigos „Infrastruktūra“ (pakeistas pavadinimas į „Kertinis valstybės telekomunikacijų centras“) saugaus valstybinio duomenų perdavimo tinklo paslaugų teikimo 2019-03-22 sutartį Nr. SVDPT19/049/F1-0-39 gauta komunikacinė įranga, kurios vertė 8 590,00 Eur.

3. pagal VSDFV prie SADM ir AB Lietuvos radijo ir televizijos centro paslaugų teikimo 2019-04-24 sutartį Nr. F1-0-53/LRTC-5019 gauta bevielio ryšio įranga, kurios vertė 447,06 Eur

4. iš Klaipėdos teritorinės darbo biržos 2017-06-01 Valstybės turto, perduodamo pagal panaudos sutartį, perdavimo-priėmimo aktu Nr. P1-201 (8.7)/VI-6262 administracines patalpas (bendras plotas 52,87 kv. m.), adresu Vytauto g. 87, Palanga, panaudos terminas – 20 metų, kurių vertė 105 553,21 Eur;

5. iš valstybės įmonės Turto bankas 2019-12-02 sutartimis Nr. (2.49-23.3)S5-346/FV_10-9, (2.49-23.3)S5-326/FV_10-6, (2.49-23.3)S5-345/FV_10-10, (2.49-23.3)S5-325/FV_10-8, (2.49-23.3)S5-364/FV_10-7 turto, priskiriamo turto grupėms: kiti pastatai – 4 116 932,87 Eur; infrastruktūros ir kiti statiniai – 3 955,19 Eur; kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 143,14 Eur; baldai ir biuro įranga – 5 295,26 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyriaus saugoti priimto turto balansinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė 2 421,91 Eur. Šį turtą sudarė saugoti priimti siųstuvai VHF ir antenos VHF (bendra vertė – 739,76 Eur) iš tiekėjų, teikiančių apsaugos paslaugas bei vandens išpilstymo aparatai (bendra vertė – 1 682,15 Eur), iš tiekėjų, teikiančių geriamąjį vandenį.

VSDFV Klaipėdos skyriaus išsinuomotas turtas 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė 65 827,14 Eur, tai:

1. pagal VSDFV prie SADM ir UAB „AKIS TECHNOLOGIES“ sudarytą 2017-06-13 sutartį Nr. F1-0-135 išsinuomoti bilietai spausdinimo terminalai – ilgalaikis turtas 5 700,00 Eur bei visa reikalinga programinė/neprograminė įranga – ūkinis inventorių 3 108,00 Eur;

2. VSDFV prie SADM ir UAB „Biznio mašinų kompanija“ sudaryta 2019-05-26 paslaugų sutartį Nr. SN1316/F1-0-57 išsinuomoti daugiafunkciniai spausdinimo/kopijavimo aparatai – ilgalaikis turtas 57 019,14 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyriuje vadovams ir susijusiems asmenims per 2019 metus nebuvo apskaičiuota išmokų, perleista turto bei suteikta garantijų.

Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus panaudos pagrindais gauto turto vertes bei perduoto turto balansines vertes, nurodytas sutartyse, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikiama lentelėse pridedamose lentelėse, 6 lapai.

Direktorius

Mantas Bagočius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Mikilkevičienė

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos						9
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos						
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
1.4	Komandiruočių						
1.5	Transporto						
1.6	Kvalifikacijos kėlimo						
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų						
1.9	Sinaudotų ir parduotų atsargų savikaina						
1.10	Socialinių išmokų						
1.11	Nuomos						
1.12	Finansavimo						
1.13	Kitų paslaugų						
1.14	Kitos						
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka						
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai						
3.1	Išmokos						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
3.1.3	Komandiruočių						
3.1.4	Transporto						
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo						
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
3.1.7	Atsargų įsigijimo						
3.1.8	Socialinių išmokų						
3.1.9	Nuomos						
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
3.1.11	Sumokėtos palūkanos						
3.1.12	Kitos išmokos						

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Polis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąpaudos			-5.901.454,71	-5.901.454,71
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-4.960.032,51	-4.960.032,51
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-104.651,96	-104.651,96
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-218.823,28	-218.823,28
1.4	Komandiruočių			-4.610,31	-4.610,31
1.5	Transporto			-16.743,18	-16.743,18
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			-27.555,93	-27.555,93
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			-2.918,19	-2.918,19
1.9	Sunaudojimų ir parduotų atsargų savikaina			-30.586,52	-30.586,52
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos			-7.859,75	-7.859,75
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų			-505.515,94	-505.515,94
1.14	Kitos			-22.157,14	-22.157,14
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos			-5.860.771,35	-5.860.771,35
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-5.007.189,88	-5.007.189,88
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-235.894,98	-235.894,98
3.1.3	Komandiruočių			-4.610,31	-4.610,31
3.1.4	Transporto			-15.781,63	-15.781,63
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			-25.912,84	-25.912,84
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-35.040,69	-35.040,69
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos patalpanos			-516.923,56	-516.923,56
3.1.12	Kitos išmokos			-19.417,46	-19.417,46

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bastas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-5 921 735,50	-5 921 735,50
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-4 546 323,23	-4 546 323,23
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-116 294,54	-116 294,54
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-325 029,66	-325 029,66
1.4	Komandiruočių			-3 322,40	-3 322,40
1.5	Transporto			-17 479,88	-17 479,88
1.6	Kvalifikacijos kėlimo			-199,79	-199,79
1.7	Paprastjojo remonto ir eksploatavimo			-109 692,90	-109 692,90
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumų			-9,27	-9,27
1.9	Sunaudojimo ir parduotų atsargų savikaina			-38 136,61	-38 136,61
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų			-744 043,43	-744 043,43
1.14	Kitos			-21 203,79	-21 203,79
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos			-5 884 789,38	-5 884 789,38
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-4 617 980,39	-4 617 980,39
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-313 959,66	-313 959,66
3.1.3	Komandiruočių			-3 322,40	-3 322,40
3.1.4	Transporto			-18 904,59	-18 904,59
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo			-199,79	-199,79
3.1.6	Paprastjojo remonto ir eksploatavimo			-109 969,15	-109 969,15
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-34 229,53	-34 229,53
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-737 810,47	-737 810,47
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos			-48 413,40	-48 413,40

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINIS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Hankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			6.831.035,11	16.800,63	142.414,72	520.798,66	76.490,51		766.663,50		24.853,26	2.150,00		8.381.286,39
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									35.719,20					36.538,98
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									819,78					35.719,20
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina														819,78
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1-3.2-3.3)			-6.831.035,11	-16.800,63	-142.414,72	-224.247,30	-17.377,20		-96.308,65		-3.981,47	-2.150,00		-7.334.395,08
3.1	Pardavimai						-4.091,78			-15.446,24					-36.915,22
3.2	Perdavimai			-6.831.035,11	-16.800,63	-142.414,72	-220.155,52	-17.377,20		-1.038,53		-3.981,47			-7.215.505,98
3.3	Nurašymo									-79.823,88			-2.150,00		-81.973,88
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.2-3.1+4-5)			0,00	0,00	0,00	296.551,36	59.113,31		706.893,83		20.871,79	0,00		1.083.430,29
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1.354.820,37	-11.936,86	-37.066,38	-471.352,65	-40.898,08		-713.119,53	X	-20.887,74	X	X	-2.670.081,61
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-69.739,06	-988,58		-11.044,97	-2.598,43		-19.617,80	X	-663,12	X	X	-104.651,96
10	Sukaupto pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto nusidėvėjimo suma (10.1-10.2+10.3)	X		1.424.559,43	12.925,44	37.066,38	216.783,74	17.376,91		95.536,98	X	1.865,95	X	X	1.806.114,83
10.1	Pardavimai	X					4.090,32	17.376,91		15.443,05	X		X	X	36.910,88
10.2	Perdavimai	X								1.082,24	X		X	X	1.690.148,26
10.3	Nurašymo	X		1.424.559,43	12.925,44	37.066,38	212.692,82			79.055,69	X	1.865,95	X	X	79.055,69
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukaupto nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai														
13	Sukaupto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-8.1+9.1+11+12)	X		0,00	0,00	0,00	-265.613,88	-46.119,60		-637.200,35	X	-19.684,91	X	X	-968.618,74
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-610.937,10							X				-610.937,10
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panarinti nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupto pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2-18.3)	X		610.937,10							X				610.937,10
18.1	Pardavimai	X									X				
18.2	Perdavimai	X		610.937,10							X				
18.3	Nurašymo	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai														
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X	X	X	X		X	X		X	X	X		X	0,00
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje														
23	Neatlyginimai gauto turto ir kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto likusios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 93180814, Smiltėtetis g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:

P.4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios buitūros vertybės	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Cyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduotuvė		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Parduotuvė		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuomavimas		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Perpajūvavimas (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti įvykiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (25+23+/-24+/-25+/-26+/-27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-(1-3-21-28)			0,00	0,00	0,00	30.037,48	12.993,71		60.693,48		1.186,88	0,00		114.811,55
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-2-14+22)			4.865.277,64	4.943,77	105.348,34	49.446,01	15.592,43		33.543,97		3.965,52	2.150,00		5.100.267,68

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki pertdavimo.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltėlių g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-13 15:09:09

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
830.736,97	1.095.729,07

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos		81.665,31
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso		81.665,31

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, S. Smiltėlis g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, kurios parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminių produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, kurios parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.375,71						8.375,71
2	Išgyva atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		62.646,49						62.646,49
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		62.646,49						62.646,49
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2-3.3+3.4)		-61.085,56						-61.085,56
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-3.758,60						-3.758,60
3.4	Kiti nurašymai		-57.326,96						-57.326,96
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		9.936,64						9.936,64
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
12	Kiti nurašymai								
13	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
14	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
15	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+13)								
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		9.936,64						9.936,64
17	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		8.375,71						8.375,71

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirumojo rašto pildant.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	869,13	1.079,40
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	284,00	407,80
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	585,13	671,60
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	869,13	1.079,40

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	443.007,53	440.264,91	0,00	417.729,65
1.1	Gautinos finansavimo sumos				
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Gautini mokesčiai				
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos				
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2.687,06			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	336,12			100,73
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2.350,94			
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą įgaliojimų turtą				100,73
1.3.5	Kitos				
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės				
1.5	Sukauptos gautinos sumos	440.264,91	440.264,91		417.240,14
1.5.1	Iš budžeto	440.264,91	440.264,91		417.240,14
1.5.2	Kitos				
1.6	Kitos gautinos sumos	55,56			32,66
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjinas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-388,78			-388,78
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	442.618,75	440.264,91	0,00	417.340,87

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.061,63				-1.036,73		-24,90
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.061,63				-1.036,73		-24,90
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	5.108.637,32	5.896.488,09		819,78		-4,34	-5.960.070,35
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.107.557,92	97.787,73		819,78		-4,34	-164.318,63
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.079,40	5.798.700,36					-5.795.751,72
5	Iš viso finansavimo sumų	5.109.698,95	5.896.488,09		819,78	-1.036,73	-4,34	-5.960.095,25

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likutiems, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P12 Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį						
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
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		-4.920.913,69			124.956,81
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-4.917.754,78			124.087,68
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-3.158,91			869,13
5	Iš viso finansavimo sumų		-4.920.913,69			124.956,81

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.061,63	1.061,63		0,00	0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)						
4	Iš kitų šaltinių		5.108.637,32	5.108.637,32		124.956,81	124.956,81
5	Iš viso		5.109.698,95	5.109.698,95		124.956,81	124.956,81

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltėles g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P13 Finansiniai įsipareigojimai

[IPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ]

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristinti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, įpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
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 skolinų 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	163.330,62		-81.665,31						81.665,31	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	81.665,31		-81.665,31						0,00	
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	81.665,31								81.665,31	
4	Iš viso	163.330,62		-81.665,31						81.665,31	

* Amortizacijos suma apima skirumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	71,00	71,00						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.631,69							
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	25.372,27	106,12		36.309,14	95,92			
4	Suakauptos mokėtinės sumos	332.187,73			299.289,21	69.913,67			
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos								
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	332.187,73			299.289,21	69.913,67			
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos								
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos								
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3	Kitos mokėtinės sumos								
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	359.262,69	177,12	0,00	335.598,35	70.009,59			

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	127,92	143,82
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**	127,92	143,82
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-127,92	-143,82
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	1.453,66	2.105,58
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	788,73	1.777,62
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	664,93	327,96
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-1.458,00	-2.147,92
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	-4,34	-42,34

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	499.029,70	443.278,94
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	499.029,70	443.278,94

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	0,00	0,00

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendra ncapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		235.039,75
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		129.691,41
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		105.348,34
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	5.529,94	
4.1	Strateginės ir nelicencijamos atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	5.529,94	
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	5.529,94	235.039,75

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

Sudarytų veiklos nuomos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Veiklos nuomos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
Nr. 2017-S56	Atsargų	20 metų	Nenumatyta

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skvenų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrežtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Atcityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis atcityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltėlių g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-7.859,75	
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	4.175.035,94	157.469,20
2.1	Žemė	38.672,42	44.687,67
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	4.116.932,87	105.553,21
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3.955,19	
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	14.332,32	7.228,32
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.143,14	
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	4.175.035,94	157.469,20

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
Nr. (2.49-23.3)S5-364/FV_10-	Ilgalaikės sutartys	20	Numatyta
Nr. (2.49-23.3)S5-325/FV_10-	Ilgalaikės sutartys	20	Numatyta
Nr. (2.49-23.3)S5-345/FV_10-	Ilgalaikės sutartys	20	Numatyta
Nr. (2.49-23.3)S5-326/FV_10-	Ilgalaikės sutartys	20	Numatyta
Nr. (2.49-23.3)S5-346/FV_10-	Ilgalaikės sutartys	20	Numatyta
Nr. PN21/2004-022	Ilgalaikės sutartys	neterminuotai	Nenumatyta
Nr. PN21/98-0011	Ilgalaikės sutartys	99	Nenumatyta
Nr. K55/97-713	Ilgalaikės sutartys	neterminuotai	Nenumatyta
Nr. PN56/96-0707	Ilgalaikės sutartys	99	Nenumatyta
Nr. P88/2003-016	Ilgalaikės sutartys	neterminuotai	Nenumatyta
Nr. F1-0-53/LRTC-5019	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta
Nr. SVDPT19/049/F1-0-39	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius, 193180814, Smiltelės g. 12A, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413383
D/L: 2020-03-12 14:20:33

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	98.875,80
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	494.379,00
3	Po penkerių metų	1.376.139,44
4	Iš viso	1.969.394,24