

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KLAIPĖDOS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 193180814, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

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

2018-07-31 Nr. F3- 41

S021

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 426 576	5 451 482
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	5 263 245	5 288 151
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5 008 524	5 048 071
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 483	7 680
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		105 348	105 348
II.5	Mašinos ir įrenginiai		55 430	61 415
II.6	Transporto priemonės		16 892	18 191
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		65 098	42 770
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 321	4 676
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 150	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	163 331	163 331
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		828 144	397 128
I.	Atsargos	4	10 648	12 878
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		10 648	12 878
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	3 937	1 054
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	813 557	383 195
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		152	112
III.4	Sukauptos gautinos sumos		813 403	383 084
III.5	Kitos gautinos sumos		2	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	3	
	IŠ VISO TURTO:		6 254 720	5 848 609

S021

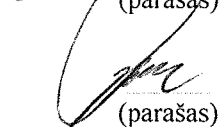
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	5 273 917	5 300 948
I.	Iš valstybės biudžeto		1 075	1 089
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 272 842	5 299 859
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		980 802	547 661
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	163 331	163 331
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		163 331	163 331
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	817 472	384 330
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			81 665
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		62	
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		155	112
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos		155	105
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	7
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		97 976	13 165
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		335 812	
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		383 465	289 388
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2	
F.	GRYNASIS TURTAS	11	0	0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6 254 720	5 848 609

Direktoriaus pavaduotoja,
laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja


(parašas)


(parašas)

Gita Kvedarienė
(vardas ir pavardė)

Jurgita Mikilkevičienė
(vardas ir pavardė)

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KLAIPĖDOS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 193180814, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

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

2018-07-31 Nr. E3- 42

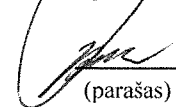
S021

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 963 945	2 893 698
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	2 963 945	2 893 698
I.1	Iš valstybės biudžeto		14	14
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 963 932	2 893 685
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		87	50
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		87	50
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	2 963 925	2 873 858
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 325 910	2 197 658
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		58 553	54 413
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		130 491	146 614
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		769	1 288
V.	TRANSPORTO		7 568	8 505
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		200	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		31 346	31 110
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2	5
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16 729	59 979
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		370 462	364 307
XIV.	KITOS		21 896	9 979
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		20	19 841
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		- 20	- 19 841
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	15	1 900	59
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 920	755
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			19 145
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja,
laikinaiai vykdanči direktoriaus funkcijas


(parašas)


(parašas)

Gita Kvedariene
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Mikilkevičienė
(vardas ir pavardė)

2018-R21-I-933994

**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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-07-24 Nr. (3.4) F3-43

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.	VSDFV Klaipėdos skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Gargždų poskyris	Kvietinių g. 9A, 96122 Gargždai	socialinė apsauga
2.	VSDFV Klaipėdos skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Kretingos poskyris	Savanorių g. 25, 97111 Kretinga	socialinė apsauga
3.	VSDFV Klaipėdos skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Palangos poskyris (III aukštas)	Vytauto g. 87, 00134 Palanga	socialinė apsauga
4.	VSDFV Klaipėdos skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Šilutės poskyris	Tilžės g. 32, 99168 Šilutė	socialinė apsauga

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 valstybinį socialinį draudimą 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“ (su vėlesniais pakeitimais).

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.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus 2018 metų I pusmečio vidutinis darbuotojų skaičius – 279.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

VSDFFV Klaipėdos skyriaus 2018 metų I pusmečio 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“ (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 2018 metų I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų 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 mokesčiai 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 eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio), finansinių ataskaitų duomenys nurodomi eurai (Eur).

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

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, 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.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė turi būti lygi nuliui.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka bei pagrindinės procedūros yra nustatytos Apskaitos politikoje, 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 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, transporto priemones, priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą)).

Nustatyta 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.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji 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 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, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai, išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos, kitas finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje 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.

VSDFFV 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.

VSDFFV 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 VSDFFV Klaipėdos skyrius įgyja teisę gauti pinigų. 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 – VSDFFV Klaipėdos skyriaus gautas finansavimas iš VSDFFV prie SADM, valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų gauti arba gautini pinigai, skirti VSDFFV Klaipėdos skyriaus nuostatuose nustatytiems tikslams ir uždaviniams įgyvendinti.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus gautos ir gautinos finansavimo sumos skirstomos į: finansavimo sumas ilgalaikiam turtui įsigyti, finansavimo sumas atsargoms įsigyti bei finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

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 nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. 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 pinigų 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.

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

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: pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei 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: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

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

III. PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2018 metų I pusmetį ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigijo bei neatlygintinai negavo.

VSDFV Klaipėdos skyriaus veikloje naudojamą nematerialųjį turtą sudarė programinė įranga, kuri buvo visiškai amortizuota. Per 2018 metų I pusmetį VSDFV Klaipėdos skyrius gavęs iš VSDFV prie SADM leidimą nurašė bei likvidavo pilnai amortizuotą nematerialųjį turtą už 7 177 Eur.

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

Nematerialiojo turto vertės pagal grupes pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami 1 lentelėje.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 5 263 245 Eur, iš jų didžiausią ilgalaikio materialiojo turto dalį sudarė pastatai – 5 008 524 Eur. Nekilnojamosios kultūros vertybės – 105 348 Eur, baldai ir biuro įranga – 65 098 Eur, mašinos ir įrenginiai – 55 430 Eur, transporto priemonės – 16 892 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 5 483 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4 321 Eur, nebaigta statyba – 2 150 Eur.

Per 2018 metų I pusmetį apskaičiuota 58 553 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudų ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma iš viso sudarė 2 780 273 Eur.

Per 2018 metų I pusmetį VSDFV Klaipėdos skyrius įsigijo ilgalaikio turto už 35 177 Eur:

- 1) 46 vnt. kompiuterių Magnum M35/2000IN500.01 S110 - 31 635 Eur;
- 2) atlikta administracinio pastato, esančio adresu Tilžės g. 32, Šilutėje, pastato energetinio audito ataskaitos parengimo procedūra, kurios bendra vertė – 2 150,00 Eur. Nurodytos procedūros vertė apskaityta nebaigtos statybos turto grupėje;
- 3) 2 vnt. dokumentų skenerių Avisision AD240 – 1 392 Eur.

Remiantis 2018 m. birželio 12 d. Valstybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktu Nr. A6-359(15.35-21), VSDFV Klaipėdos skyrius perdavė, o valstybės įmonė Turto bankas priėmė valstybei nuosavybės teise priklausančią turtą – garažą, esantį adresu, Gargždai, Kvietinių g. 9A-1 (bendras plotas – 33,31 kv. m.). Bendra perduodamo garažo įsigijimo vertė – 4 303 Eur, likutinė vertė 2018-05-31 – 1 507 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 2018 metų I pusmetį VSDFV Klaipėdos skyriuje nebuvo. Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboliu verte, per 2018 metų I pusmetį nebuvo. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną VSDFV Klaipėdos skyrius neturėjo.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal turto grupes pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami 2 lentelėje.

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 – 2018-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.		Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7 177					X	X		7 177
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							X	X		
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							X	X		
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							X	X		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-7 177					X	X		-7 177
3.1	parduoto							X	X		
3.2	perduoto							X	X		
3.3	nurašyto		-7 177					X	X		-7 177
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X		
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)							X	X		
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	7 177		X		X	X	X		7 177
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X	X		
8	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X	X		

9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma (9.1+9.2+9.3)	X	-7 177		X	X	X	-7 177
9.1	parduoto	X			X	X		
9.2	perduoto	X			X	X		
9.3	nurašyto	X	-7 177		X	X		-7 177
10	Pergrupavimai (+/-)	X			X	X		
11	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X			X	X	X	
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					X	X	
13	Neatlyginamai gauto turto sukaupla nuvertėjimo suma**					X	X	
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X	X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X	X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)					X	X	
16.1	parduoto					X	X	
16.2	perduoto					X	X	
16.3	nurašyto					X	X	
17	Pergrupavimai (+/-)					X	X	
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)					X	X	
19	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)					X	X	
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)					X	X	

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 - 2018-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamųjų kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamųjų kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7 002 223	16 881	142 415	520 799	93 810	X	914 073	X	24 853		X	8 715 054
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)								X	33 027	X		2 150	X	35 177
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina								X	33 027	X		2 150	X	35 177
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								X		X			X	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-4 303				-17 319	X	-74 152	X			X	-95 774
3.1	parduoto							-17 319	X	-69 316	X			X	-86 635
3.2	perduoto			-4 303					X		X			X	-4 303
3.3	nurašyto								X	-4 836	X			X	-4 836
4	Pergrupavimai (+/-)								X		X			X	
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			6 997 920	16 881	142 415	520 799	76 491	X	872 948	X	24 853	2 150	X	8 654 457

6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1 343 215	9 200	37 066	459 384	75 619	X		871 304	X	20 177	X	X	2 815 965
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X							X			X		X	X	
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		38 040	2 197		5 985	1 299	X		10 677	X	355	X	X	58 553
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		-2796				-17 319	X		-74 130	X		X	X	-94 245
9.1	parduoto	X						-17 319	X		-69 296	X		X	X	-86 615
9.2	perduoto	X		-2 796					X			X		X	X	-2 796
9.3	nurašyto	X							X		-4 834	X		X	X	-4 834
10	Pergrupavimai (+/-)	X							X			X		X	X	
11	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		1 378 459	11 397	37 066	465 369	59 599	X		807 851	X	20 532	X	X	2 780 273
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		610 937					X			X			X	610 937
13	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X							X			X			X	
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X			X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X			X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X			X			X	
16.1	parduoto	X							X			X			X	
16.2	perduoto	X							X			X			X	
16.3	nurašyto	X							X			X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X							X			X			X	

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

VSDFV Klaipėdos skyriaus ilgalaikis finansinis turtas 2018 m. birželio 30 d. duomenimis sudarė 163 331 Eur – ilgalaikės gautinos sumos iš Valstybinio socialinio draudimo fondo ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų skoloms padengti.

VSDFV Klaipėdos skyrius ilgalaikių investicijų į skolos vertybinius popierius bei į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus per ataskaitinį laikotarpį ir paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo, paskolų kontroliuojamoms įmonėms ir asocijuotiems subjektams nesuteikė.

VSDFV Klaipėdos skyriaus informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 3 lentelėje.

3 lentelė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnis	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 vienerių metų gautinos sumos	163 331	163 331
3.1	Suteiktos paskolos		
3.2	Dabartinė gautinų pagrindinių finansinės nuomos įmokų vertė (ilgalaikė dalis)		
3.3	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	163 331	163 331
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
6.1	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą (įsigijimo savikaina)		
6.2	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą (nuvertėjimas)		
7	Iš viso	163 331	163 331

4 pastaba. Atsargos

VSDFV Klaipėdos skyriaus atsargų likutis 2018 m. sausio 1 d. duomenimis sudarė 12 878 Eur, o 2018 m. birželio 30 d. duomenimis – 10 648 Eur, iš jų: kompiuterinės ir biuro įrangos eksploatacijos medžiagos – 3 343 Eur, kopijavimo popierius, vokai ir biuro reikmenys – 3 712 Eur. Likusią visų atsargų dalį, t.y. 3 593 Eur sudarė ūkinis inventorių, vizualinė atributika, įvairios ūkinės bei remontinės medžiagos, naudojamos VSDFV Klaipėdos skyriaus veikloje, kuras, naudojamas pastato šildymui bei nepanaudotas kuro likutis, esantis automobilių bakuose, automobilių eksploatacinės ir remontinės medžiagos.

Per 2018 metų I pusmetį įsigytų atsargų vertė sudarė 28 594 Eur, sunaudotų VSDFV Klaipėdos skyriaus veikloje atsargų vertė – 2 512 Eur, nurašytų – 28 312 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyriaus informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 4 lentelėje.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 - 2018-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12 878						12 878
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		28 594						28 594
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		28 594						28 594
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-30 824						-30 824
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		0,00						0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-2 512						-2 512
3.4.	Kiti nurašymai		-28 312						-28 312
4.	Pergрупavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		10 648						10 648
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00						0,00

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 3 937 Eur, 3,7 karto daugiau nei 2017 m. gruodžio 31 d. VSDFV Klaipėdos skyriaus kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas 2018 m. birželio 30 d. duomenimis sudarė: 1 898 Eur ateinančių laikotarpių vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos, 1 731 Eur ateinančių laikotarpių transporto sąnaudos bei 308 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 pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	3 937	1 054
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		398
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai apmokėjimai 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	3 937	656
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3 937	1 054

6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

VSDFV Klaipėdos skyriaus per vienerius metus gautinos sumos 2018 m. birželio 30 d. duomenimis sudarė 813 557 Eur, 2,1 karto daugiau nei 2017 m. gruodžio 31 d. Sukauptos gautinos sumos sudarė 813 403 Eur, gautinos sumos už turto naudojimą, suteiktas paslaugas, kitos gautinos sumos (su nuvertėjimu) – 154 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyriaus informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 6 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	813 946	813 555		383 584	383 188	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	488			448	105	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	336			336		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	152	152		112	105	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	813 458	813 403		383 083	383 083	
1.5.1.	Iš biudžeto	813 403	813 403		383 083	383 083	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	55			53		
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	389			389		
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	813 557	813 555		383 195	383 188	

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną AB SEB banke esančioje VSDFV Klaipėdos skyriaus veiklos sąskaitoje LT21 7044 0600 0076 8930 sudarė 3 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyriaus informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 7 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	3		0	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3		0	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3		0	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

8 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 5 273 917 Eur. Didžiąją dalį finansavimo sumų likučio sudarė ilgalaikio materialiojo turto nenudėvėtas likutis – 5 263 245 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu didžiausią finansavimo sumų dalį sudarė gautos finansavimo sumos iš kitų finansavimo šaltinių 2 510 905 Eur, iš jų nepiniginiam turtui (atsargoms bei

ilgalaikiam materialiajam turtui) įsigyti – 60 993 Eur, kitoms išlaidoms (darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų bei paslaugų apmokėjimui) kompensuoti – 2 449 912 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimą dėl jų panaudojimo veikloje sudarė: nepiniginiam turtui (atsargoms bei ilgalaikiam materialiajam turtui) įsigyti – 87 894 Eur, kitoms išlaidoms (darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų bei paslaugų apmokėjimui) kompensuoti – 2 445 699 Eur. Per 2018 metų I pusmetį viešame prekių aukcione buvo parduota ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė sudarė 20 Eur, perduota finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių kitiems neviešojo sektoriaus subjektams už 1 507 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyriaus informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8 lentelėje.

2018-01-01 - 2018-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

[illegible]

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:	5 299 859	2 510 905						20	2 533 593	1 507	2 802						5 272 842	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 298 805	60 993						20	87 894	1 507	1 472						5 268 905	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 054	2 449 912							2 445 699		1 330						3 937	
5.	Iš viso finansavimo sumų	5 300 948	2 510 905						20	2 533 607	1 507	2 802						5 273 917	

9 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

VSDFFV 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 VSDFFV Klaipėdos skyrius per ataskaitinį laikotarpį ir paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną taip pat neturėjo.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. duomenimis sudarė 163 331 Eur: dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio grąžintina suma – 124 292 Eur, ligos pašalpų suma – 533 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokų suma – 38 506 Eur.

10 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

VSDFFV Klaipėdos skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 817 472 Eur, 2,1 karto daugiau nei 2017 m. gruodžio 31 d. 46,9 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudarė sukauptos mokėtinos sumos – 383 465 Eur, 41,0 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudarė su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 335 812 Eur. Likusius 12,1 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudarė mokėtinos sumos tiekėjams už prekes ir paslaugas – 97 976 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 155 Eur bei mokėtinos finansavimo sumos – 62 Eur.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos sumos, dotacijos ir finansavimo sumos	62	62				
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	335 812	157 384				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	97 976			13 165		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	383 465	89 600		289 388	67 689	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	383 240	89 528		289 281	67 582	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	225	72		107	107	
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2					
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	2					
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	817 317	247 046		302 553	67 689	

11 pastaba. Grynasis turtas

VSDFFV Klaipėdos skyrius 2018 m. birželio 30 d. grynojo turto neturėjo.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos**12 pastaba. Finansavimo pajamos**

VSDFFV Klaipėdos skyriaus finansavimo pajamos per 2018 metų I pusmetį sudarė 2 963 945 Eur, 70 247 Eur daugiau nei per 2017 metų I pusmetį. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 14 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 2 963 932 Eur.

13 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

VSDFFV Klaipėdos skyrius per 2018 metų I pusmetį gavo 87 Eur pagrindinės veiklos kitų pajamų, už duomenų teikimo bei dokumentų kopijų išdavimo paslaugas.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus informacija apie pagrindines veiklos kitas pajamas pateikiama 10 lentelėje.

10 lentelė

INFORMACIJA APIE PAGRINDINĖS VEIKLOS KITAS PAJAMAS*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	87	50
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš baudų už administracinės teisės pažeidimus		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos	87	50
1.7	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	87	50
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

14 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

VSDFFV Klaipėdos skyrius per 2018 metų I pusmetį patyrė 2 963 925 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų, t.y. 78,5 proc. sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 90 067 Eur.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis 2018 m. birželio 30 d. duomenimis sudarė 995 Eur, palyginus su 2017 m. birželio 30 d. duomenimis, padidėjo 63 Eur (2017 m. birželio 30 d. – 932 Eur).

Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio pokytis – 72 013 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2018 m. sausio 1 d. – 221 700 Eur, 2018 m. birželio 30 d. – 293 713 Eur). Nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų pokytis – 21 946 Eur (nepanaudotų atostogų likučio

socialinio draudimo įmokų likutis 2018 m. sausio 1 d. – 67 581 Eur, 2018 m. birželio 30 d. – 89 527 Eur).

Per 2018 metų I pusmetį buvo apskaičiuota 58 553 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudų. Lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 4 140 Eur.

Per 2018 metų I pusmetį VSDFV Klaipėdos skyriaus komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 4,4 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų, lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu, šios sąnaudos sumažėjo 16 123 Eur. 39,1 proc. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sudarė kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 51 010 Eur, 24,6 proc. ryšių paslaugų sąnaudos – 32 159 Eur, 20,6 proc. šildymo paslaugų sąnaudos – 26 846 Eur. Likusius 15,7 proc. sudarė elektros energijos sąnaudos – 16 023 Eur bei vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 4 452 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2018 metų I pusmetį patyrė 769 Eur komandiruočių sąnaudų, 519 Eur mažiau lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Per 2018 metų I pusmetį VSDFV Klaipėdos skyriaus transporto priežiūros sąnaudos sudarė 7 568 Eur, 937 Eur mažiau lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu.

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2018 metų I pusmetį patyrė 200 Eur kvalifikacijos kėlimo sąnaudų. Per analizuojamą laikotarpį VSDFV Klaipėdos skyriaus Ūkio skyriaus du darbuotojai dalyvavo elektrotechnikos darbuotojo, eksploatuojančio ir vykdančio darbus elektros įrengimuose, mokymuose.

VSDFV Klaipėdos skyriaus paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per 2018 metų I pusmetį sudarė 31 346 Eur, 236 Eur daugiau lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu. Didžiąją dalį, t.y. 68,4 proc. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų sudarė patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos. Per 2018 metų I pusmetį buvo atlikti:

- 1) kabinetų remonto darbai administracinėse patalpose, esančiose adresu Vytauto g. 24, Klaipėda – 14 750 Eur;
- 2) garažo ir šiluminio mazgo, esančių adresu Kvietinių g. 9A-2, Gargždai, remonto darbai – 2 708 Eur.
- 3) smulkūs remonto darbai (plastikinių durų ir langų remonto darbai, cirkuliacinio siurblio pakeitimas) – 605 Eur.

Likusių paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų dalį, t.y. 31,6 proc. sudarė kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos.

VSDFV Klaipėdos skyriaus sunaudotų atsargų savikaina per 2018 metų I pusmetį sudarė 16 729 Eur. Palyginus su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu, sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos padidėjo 3,6 karto.

Per 2018 metų I pusmetį VSDFV Klaipėdos skyriaus kitų paslaugų sąnaudos sudarė 12,5 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausią kitų paslaugų sąnaudų dalį, t.y. 98,3 proc. sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 364 217 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį, t.y. 1,7 proc. sudarė klientų aptarnavimo sąnaudos – 136 Eur bei kitų paslaugų sąnaudos – 6 109 Eur. Lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu, kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 6 155 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per 2018 metų I pusmetį sudarė 21 896 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 2,2 karto. Šias sąnaudas sudarė darbdavių socialinės paramos sąnaudos – 19 659 Eur, reprezentacinės sąnaudos – 1 977 Eur bei kitos sąnaudos – 260 Eur.

15 pastaba. Kitos veiklos pajamos

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2018 metų I pusmetį gavo 1 900 Eur kitos veiklos pajamų, iš viešuose prekių aukcionuose parduotų prekių (ūkinio inventoriaus) – 325 Eur bei ilgalaikio materialiojo turto (pardavimo pelnas) – 1 575 Eur.

Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 11 lentelėje.

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	1 900	59
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	1 575	59
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.5	Kitos	325	
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	1 920	755
3.	Kitos veiklos sąnaudos		19 145
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		19 145
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	-20	-19 841

Direktoriaus pavaduotoja,
laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas

 Gita Kvedariene

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

 Jurgita Mikilkevičienė