

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KLAIPĖDOS SKYRIUS**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-04-25 Nr. F3-24

S021

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 453 933	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	5 290 602	5 288 151
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5 029 051	5 048 071
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6 167	7 680
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		105 348	105 348
II.5	Mašinos ir įrenginiai		58 422	61 415
II.6	Transporto priemonės		17 542	18 191
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		69 573	42 770
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 499	4 676
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	163 331	163 331
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		804 031	397 128
I.	Atsargos	4	12 040	12 878
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		12 040	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	5 698	1 054
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	786 015	383 195
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		634	112
III.4	Sukauptos gautinos sumos		785 381	383 084
III.5	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	278	
	IŠ VISO TURTO:		6 257 964	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	5 300 852	5 300 948
I.	Iš valstybės biudžeto		1 082	1 089
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 299 770	5 299 859
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		957 111	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	9	793 781	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		912	112
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos		899	105
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		13	7
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		97 967	13 165
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		336 590	
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		358 250	289 388
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	10	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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6 257 964	5 848 609

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(parašas)

(parašas)

Valdemaras Anužis

(vardas ir pavardė)

Jurgita Mikilkevičienė

(vardas ir pavardė)

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KLAIPĖDOS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 193180814, Smiltelės g. 24, LT-91501 Klaipėda

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-04-25 Nr. F3-28

S021

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 473 693	1 477 013
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	1 473 693	1 477 013
I.1	Iš valstybės biudžeto		7	7
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 473 686	1 477 006
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		58	33
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		58	33
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	1 473 693	1 457 172
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 151 731	1 108 904
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		29 184	27 195
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		74 814	81 497
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		291	411
V.	TRANSPORTO		3 394	5 514
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		200	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8 038	15 562
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 827	29 472
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		186 790	184 897
XIV.	KITOS		11 423	3 722
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			19 841
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			- 19 841
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			59
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			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
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(parašas)

Valdemaras Anužis
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(parašas)

Jurgita Mikilkevičienė
(vardas ir pavardė)

2018-R21-I-561494

**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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-04-25 Nr. (3.4) F3-29

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.

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

VSDFV Klaipėdos skyriaus 2018 metų I ketvirčio vidutinis darbuotojų skaičius – 278.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

VSDFV Klaipėdos skyriaus 2018 metų I ketvirčio 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 VSDFV 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.

VSDFV Klaipėdos skyriaus 2018 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

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

VSDFV Klaipėdos skyrius veikia 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 VSDFV Klaipėdos skyriaus apskaitoje registruojami dvejybinio įrašo vieną kartą. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą, neutralumo, atsargumo ir pinigų principai.

Finansinių ataskaitų valiuta

VSDFV 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 VSDFV 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, VSDFV 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 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“, 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.

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 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 cinamojo

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 teisės aktuose bei VSDFV Klaipėdos skyriaus nuostatuose nustatytiems tikslams ir uždaviniams įgyvendinti.

VSDFV Klaipėdos skyriaus gautos ir gautinos finansavimo sumos skirstomos į: finansavimo sumas ilgalaikiam turtui įsigyti, finansavimo sumas biologiniam turtui įsigyti, finansavimo sumas atsargoms įsigyti bei 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 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 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.

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 ketvirtį ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigijo bei neatlygintinai negavo. Bendra VSDFV Klaipėdos skyriaus ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 2018 m. sausio 1 d. duomenimis bei 2018 m. kovo 31 d. duomenimis sudarė 0 Eur, nes įsigijimo savikaina ir sukaupta amortizacija yra lygios.

VSDFV Klaipėdos skyriaus naudojamą veikloje nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, kuri yra visiškai amortizuota.

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

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

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. kovo 31 d. sudarė 5 290 602 Eur, iš jų didžiausią ilgalaikio materialiojo turto dalį sudarė pastatai – 5 029 051 Eur. Nekilnojamosios kultūros vertybės – 105 348 Eur, baldai ir biuro įranga – 69 573 Eur, mašinos ir įrenginiai – 58 422 Eur, transporto priemonės – 17 542 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 6 167 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4 499 Eur.

Per 2018 metų I ketvirtį apskaičiuota 29 184 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudų ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma iš viso sudarė 2 845 149 Eur.

Per 2018 metų I ketvirtį VSDFV Klaipėdos skyrius įsigijo ilgalaikio turto už 31 635 Eur, t.y. 46 vnt. kompiuterių Magnum M35/2000IN500.01 S110.

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 ketvirtį VSDFV Klaipėdos skyriuje nebuvo. Kilnojamų ir nekilnojamų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline verte per 2018 metų I ketvirtį 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 2 lentelėje.

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 – 2018-03-31

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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	neatlygintinau gauto turto įsigijimo savikaina							X	X		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							X	X		
3.1	parduoto							X	X		
3.2	perduoto							X	X		
3.3	nurašyto							X	X		
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X		
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		7 177					X	X	7 177	
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		

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 - 2018-03-31

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balda 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	316 35	X			X	31 635
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina								X	31 635	X			X	31 635
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)								X		X			X	
3.1	parduoto								X		X			X	
3.2	perduoto								X		X			X	
3.3	nurašyto								X		X			X	
4	Pergrupavimai (+/-)								X		X			X	
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			7 002 223	16 881	142 415	520 799	93 810	X	945 708	X	24 853		X	8 746 689

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	
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		19 020	1 513		2 992	650	X	4 831	X	178	X	X	29 184
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X							X				X	X	
9.1	parduoto	X							X				X	X	
9.2	perduoto	X							X				X	X	
9.3	nurašyto	X							X				X	X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X							X				X	X	
11	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		1 362 235	10 713	37 066	462 376	76 269	X	876 135	X	20 355	X	X	2 845 149
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		610 937					X					X	610 937
13	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X							X					X	
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X					X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X					X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X					X	
16.1	parduoto	X							X					X	
16.2	perduoto	X							X					X	
16.3	nurašyto	X							X					X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X							X					X	

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

VSDFFV Klaipėdos skyriaus ilgalaikis finansinis turtas 2018 m. kovo 31 d. duomenimis sudarė 163 331 Eur. Tai kitos ilgalaikės gautinos sumos, kurias sudaro 2019-2020 metais gautinos neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio – 124 292 Eur, ligos pašalpų – 533 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokų – 38 506 Eur, perskaičiavimo sumos.

VSDFFV Klaipėdos skyrius 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.

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 (išsigijimo savikaina)		
6.2	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą (nuvertėjimas)		
7	Iš viso	163 331	163 331

4 pastaba. Atsargos

VSDFFV Klaipėdos skyriaus atsargų likutis 2018 m. sausio 1 d. duomenimis sudarė 12 878 Eur, o 2018 m. kovo 31 d. duomenimis – 12 040 Eur, iš jų: kompiuterinės ir biuro įrangos eksploatacijos medžiagos – 2 290 Eur, kopijavimo popierius, vokai ir biuro reikmenys – 1 562 Eur. Likusią visų atsargų dalį, t.y. 8 188 Eur sudarė ūkinis inventorių, vizualinė atributika, įvairios ūkinės bei remontinės medžiagos, naudojamos VSDFFV Klaipėdos skyriaus veikloje, kuras, naudojamas pastato šildymui bei nepanaudotas kuro likutis, esantis automobilių bakuose, automobilių eksploatacinės ir remontinės medžiagos.

Per 2018 metų I ketvirtį įsigytų atsargų vertė sudarė 16 528 Eur, sunaudotų VSDFFV Klaipėdos skyriaus veikloje atsargų vertė – 2 366 Eur, nurašytų – 15 000 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 4 lentelėje.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 - 2018-03-31

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	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	nebaigta 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)		16 528						16 528
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		16 528						16 528
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-17 366						-17 366
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		0,00						0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-2 366						-2 366
3.4.	Kiti nurašymai		-15 000						-15 000
4.	Pergupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		12 040						12 040
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00						0,00

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai 2018 m. kovo 31 d. sudarė 5 698 Eur arba 5,4 karto daugiau lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis. VSDFV Klaipėdos skyriaus kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas 2018 m. kovo 31 d. duomenimis sudarė: 2 847 Eur ateinančių laikotarpių vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos, 2 382 Eur ateinančių laikotarpių transporto sąnaudos bei 469 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 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	5 698	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	5 698	656
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5 698	1 054

6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

VSDFV Klaipėdos skyriaus per vienerius metus gautinos sumos 2018 m. kovo 31 d. duomenimis sudarė 786 015 Eur arba 2,1 karto daugiau lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis. Didžiausią gautinų sumų dalį sudarė sukauptos gautinos sumos – 785 381 Eur. Kita dalis gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas paslaugas, kitos gautinos sumos (su nuvertėjimu).

VSDFV Klaipėdos skyriaus informacija apie per vienerius metus gautinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama 6 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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)	786 404	786 014		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	970			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	634	633		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	785 381	785 381		383 083	383 083	
1.5.1.	Iš biudžeto	785 381	785 381		383 083	383 083	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	53			53		
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	389			389		
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	786 015	786 014		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 278 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyriaus informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimus paskutinei ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama 7 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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)	278		0	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	278		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)	278		0	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

8 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai sudarė 5 300 852 Eur. Didžiąją dalį finansavimo sumų likučio sudaro ilgalaikio materialiojo turto nenudėvėtas likutis – 5 290 602 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu didžiausią finansavimo sumų dalį sudarė gautos finansavimo sumos iš kitų finansavimo šaltinių 1 073 460 Eur: iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 41 810 Eur,

kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 031 650 Eur, tai lėšos skirtos darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų bei paslaugų apmokėjimui

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje iš kitų finansavimo šaltinių sudarė 1 071 388 Eur: nepiniginiam turtui įsigyti – 45 254 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 026 134 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal tikslinę paskirtį, jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8 lentelėje.

2018-01-01 - 2018-03-31

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

[illegible]

[illegible]

9 pastaba. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai 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 VSDFV Klaipėdos skyrius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną taip pat neturėjo.

VSDFV Klaipėdos skyriaus kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 2018 m. kovo 31 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.

VSDFV Klaipėdos skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. kovo 31 d. sudarė 793 781 Eur arba 2,1 karto daugiau lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis. 45,1 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudarė sukauptos mokėtinos sumos – 358 250 Eur, 42,4 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudarė su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 336 590 Eur. Likusius 12,5 proc. trumpalaikių įsipareigojimų sudarė mokėtinos sumos tiekėjams už prekes ir paslaugas – 97 967 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 912 Eur bei mokėtinos finansavimo sumos – 62 Eur.

Informacija apie kai kurias VSDFV Klaipėdos skyriaus trumpalaikes mokėtinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 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	336 590	124 282				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	97 967	410		13 165		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	358 250	83 767		289 388	67 689	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	358 115	83 663		289 281	67 582	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	135	104		107	107	
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	792 869	208 521		302 553	67 689	

10 pastaba. Grynasis turtas

VSDFFV Klaipėdos skyrius 2018 m. kovo 31 d. grynojo turto neturėjo.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos**11 pastaba. Finansavimo pajamos**

VSDFFV Klaipėdos skyriaus finansavimo pajamos per 2018 metų I ketvirtį sudarė 1 473 693 Eur arba 3 320 Eur mažiau lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 7 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 1 473 686 Eur.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per 2018 metų I ketvirtį VSDFFV Klaipėdos skyriaus pagrindinės veiklos pajamos sudarė 58 Eur – pajamos gautos už duomenų teikimo bei dokumentų kopijų išdavimo paslaugas.

Informacija apie VSDFFV Klaipėdos skyriaus pagrindinės veiklos pajamas paskutinei ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 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	58	33
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	58	33
1.7	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	58	33
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

VSDFFV Klaipėdos skyrius per 2018 metų I ketvirtį patyrė 1 473 693 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų t.y. 78,2 proc. sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 42 827 Eur.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis 2018 m. kovo 31 d. duomenimis sudarė 976 Eur, palyginus su 2017 m. kovo 31 d. duomenimis, padidėjo 56 Eur (2017 m. kovo 31 d. – 920 Eur).

Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio pokytis – 52 752 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2018 m. sausio 1 d. – 221 700 Eur, o 2018 m. kovo 31 d. – 274 452 Eur). Nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų pokytis – 16 082 Eur (nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų likutis 2018 m. sausio 1 d. – 67 581 Eur, o 2018 m. kovo 31 d. sudarė – 83 663 Eur).

Per 2018 metų I ketvirtį buvo apskaičiuota 29 184 Eur ilgalaikio materialiojo turto

nusidėvėjimo sąnaudų ir lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 1 989 Eur.

Per 2018 metų I ketvirtį VSDFV Klaipėdos skyriaus komunalinių paslaugų bei ryšių sąnaudos sudarė 5,1 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų arba 6 683 Eur mažiau lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu. 34,0 proc. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sudarė kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 25 459 Eur. 31,5 proc. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sudarė šildymo paslaugų sąnaudos – 23 365 Eur, 20,1 proc. sudarė ryšių paslaugų sąnaudos – 15 011 Eur. Likusius 14,4 proc. sudarė elektros energijos sąnaudos – 8 464 Eur bei vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 2 245 Eur.

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2018 metų I ketvirtį patyrė 291 Eur komandiruočių sąnaudų arba 120 Eur mažiau lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu.

VSDFV Klaipėdos skyrius per 2018 metų I ketvirtį 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.

Per 2018 metų I ketvirtį VSDFV Klaipėdos skyriaus transporto priežiūros sąnaudos sudarė 3 394 Eur arba 2 120 Eur mažiau lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu.

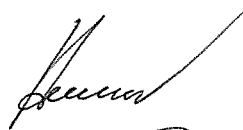
VSDFV Klaipėdos skyriaus paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per 2018 metų I ketvirtį sudarė 8 038 Eur arba 1,9 karto mažiau lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu. Didžiąją dalį t.y. 79,3 proc. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų sudarė kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos. Likusią dalį – 20,7 proc. sudarė patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos.

VSDFV Klaipėdos skyriaus sunaudotų atsargų savikaina per 2018 metų I ketvirtį sudarė 7 827 Eur. Palyginus su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos sumažėjo 3,8 karto.

Per 2018 metų I ketvirtį VSDFV Klaipėdos skyriaus kitų paslaugų sąnaudos sudarė 12,7 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausią kitų paslaugų sąnaudų dalį t.y. 98,8 proc. sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 184 565 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį, t.y. 1,2 proc. sudarė klientų aptarnavimo sąnaudos – 136 Eur bei kitų paslaugų sąnaudos – 2 088 Eur. Lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 1 893 Eur.

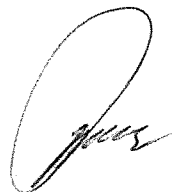
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per 2018 metų I ketvirtį sudarė 11 423 Eur ir palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3,1 karto. Šias sąnaudas sudarė darbdavių socialinės paramos sąnaudos – 9 558 Eur, reprezentacinės sąnaudos – 1 863 Eur bei kitos sąnaudos – 2 Eur.

Direktorius



Valdemaras Anužis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Mikilkevičienė