

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
UTENOS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 193322893, Aušros g. 45, LT-28193 Utena

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

2018-07-23 Nr. (3.47) F12-240

S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.610.089,95	2.625.030,81
I.	Nematerialusis turtas	P01	3.537,82	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.537,82	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	2.519.733,02	2.538.211,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.389.362,12	2.399.278,26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		58.103,22	83.906,32
II.6	Transporto priemonės		2,29	2,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		59.699,09	41.340,77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12.566,30	13.684,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P03	86.819,11	86.819,11
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		601.736,88	282.807,34
I.	Atsargos	P04	3.716,00	947,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.716,00	947,41
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	P05	1.706,46	763,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	596.195,02	280.947,36
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		58,23	
III.4	Sukauptos gautinos sumos		595.560,33	280.037,81
III.5	Kitos gautinos sumos		576,46	909,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P07	119,40	149,32
	IŠ VISO TURTO:		3.211.826,83	2.907.838,15

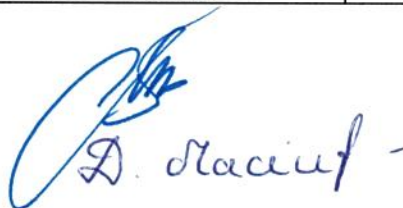
S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	2.526.607,04	2.538.949,41
I.	Iš valstybės biudžeto		44.497,54	45.005,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		2.482.109,50	2.493.943,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		685.219,79	368.888,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P09	86.819,11	86.819,11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		86.819,11	86.819,11
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P10	598.400,68	282.069,63
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			40.757,57
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		58,23	1.058,87
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			1.058,87
II.5.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		58,23	
II.6	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinų sumos		88.911,18	46.462,21
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		255.750,81	1.233,54
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		253.561,06	192.529,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		119,40	27,79
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.211.826,83	2.907.838,15

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vidmantas Misiūnas

Daina Maciulevičienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
UTENOS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 193322893, Aušros g. 45, LT-28193 Utena

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

2018-07-23 Nr. (3.47) F12- 271

S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.731.595,55	2.681.224,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P11	2.731.595,55	2.681.224,02
I.1	Iš valstybės biudžeto		508,29	397,33
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.731.087,26	2.680.826,69
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P12		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P13	2.717.999,84	2.681.212,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2.082.769,49	2.053.656,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		38.825,54	36.122,73
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		108.156,28	111.405,04
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.118,47	1.696,86
V.	TRANSPORTO		8.645,62	7.888,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12.306,85	16.669,05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,87	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.743,08	7.640,16
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS		5.538,18	5.538,18
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		435.245,41	435.453,73
XIV.	KITOS		17.650,05	5.140,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P14	13.595,71	11,89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P15	-13.595,71	-11,89
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.719,07	945,03
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.434,32	956,92
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		11.880,46	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P16		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vidmantas Misiūnas

Daina Maciulevičienė

2018-R82-I-525774

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
UTENOS SKYRIAUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 193322893, Aušros g.45, LT-28193 Utena

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-07-23 Nr. (3.47) F12-272

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Utenos skyrius (toliau – Utenos skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos įsteigta viešojo administravimo įstaiga, kurios veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas ir skyriaus nuostatai. Utenos skyrius yra viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams. Utenos skyrius taip pat vykdo kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais jam pavestas funkcijas.

Utenos skyrius veikia nuo 1990 metų ir yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, sąskaitas kredito įstaigose. Vadovaujantis Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2011 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. V-498 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“ patvirtintu Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Anykščių skyriaus, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Ignalinos skyriaus, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Molėtų skyriaus, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Visagino skyriaus, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Švenčionių skyriaus, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Ukmergės skyriaus, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Zarasų skyriaus reorganizavimo prijungimo būdu prie Utenos skyriaus sąlygų aprašu nuo 2012 m. sausio 1 d. pareigas ir turtą perėmė Utenos skyrius.

2018-R82-I-525783

Utenos skyrius neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų (1 lentelė).

1 lentelė (6-ojo VSAFAS 1 priedas)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS*

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko jūnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X	X			
1.1.	...		X	X	X			
1.2.	...		X	X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
2.1.	...							
2.2.	...							
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
3.1.	...							
3.2.	...							
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X				
4.1.	...		X	X				
4.2.	...		X	X				
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės							
5.1.	...							
5.2.	...							
6.	Asocijuotieji subjektai							
6.1.	...							
6.2.	...							
7.	Kiti subjektai							
7.1.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			
7.1.1.	...	X	X	X	X			
7.1.2.	...	X	X	X	X			
7.2.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			
7.2.1.	...	X	X	X	X			
7.2.2.	...	X	X	X	X			
7.3.	Kiti subjektai							
7.3.1.	...							
7.3.2.	...							

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

** – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

*** – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Utenos skyrius yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų pagal pajamų ir išlaidų sąmatą.

Utenos skyrius Lietuvos Respublikos Vyriausybės ar jos įgaliotos institucijos nustatyta tvarka patikėjimo teise valdo, naudoja į Teritorinio skyriaus apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

Utenos skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Valstybinio socialinio draudimo įstatymu (Žin., 1991, Nr. 17-447; 2004, Nr. 171-6295), Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Fondo tarybos sprendimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais ir sprendimais, kitais teisės aktais ir skyriaus nuostatais.

Utenos skyriaus pajamas sudaro jo išlaikymui skiriamos Fondo lėšos, o sąnaudas – įstaigos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo užmokesčio ir už juos mokamų socialinio draudimo įmokų sumos, ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo, transporto, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos bei kitų paslaugų sąnaudos, patiriamos administruojant visų rūšių socialinį draudimą, išmokų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ar kitų šaltinių, apskaičiavimą ir mokėjimą.

Informacija apie Utenos skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
260	264

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Parengimo principai

Utenos skyriaus finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais, Lietuvos Respublikos finansų ministro Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

Utenos skyriaus finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais;
- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

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

Nuo euro įvedimo dienos – 2015 m. sausio 1 d. – apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai. Sąskaitų plano likučiai 2014 m. gruodžio 31 d. perskaičiuoti į eurus pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą (3,4528) ir apvalinti pagal Nacionaliniame euro įvedimo plane nustatytas apvalinimo taisykles.

III SKYRIUS

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

P01 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto informacijos atskleidimas vykdomas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Kiekvienam nematerialiojo turto objektui nuo 2001 m. sausio 1 d. naujai įsigyjamai programinei įrangai ir licencijoms taikomas 4 metų amortizavimo laikas, o nuo 2010 m. sausio 1 d. naujai įsigyjamai ir eksploatuojamai programinei įrangai ir licencijoms taikomas 3 metų amortizavimo laikas. Nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Nematerialiojo turto likutinė vertė 2018 m. birželio 30 d. sudarė 3.537,82 Eur. Turto pergrupavimas iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje atliktas dėl teisingos apskaitos. Utenos skyrius per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigijo bei neatligintinai negavo.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 3 lentelėje.

P02 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto informacijos atskleidimas vykdomas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus bei ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodais ir taisyklėmis – 22-uoju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti atsižvelgus į Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintus normatyvus ir Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. (1.1E) V-752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“ taikomų nuo 2015 m. sausio 1 d.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) – 500,00 eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, kurie priskiriami ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina). Iki 2014 m. gruodžio 31 d. įsigyto ar pasigaminto materialiojo turto grupavimas dėl naujai nustatomos minimalios pasigaminto ilgalaikio materialiojo turto vertės apskaitos registruose nekeičiamas. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė – 1 (vienas) euras.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2018 m. birželio 30 d. sudarė 2.519.733,02 Eur. Pastatų balansinę vertę sudarė 2.389.362,12 Eur, mašinų ir įrenginių – 58.103,22 Eur, transporto priemonių – 2,29 Eur, baldų ir biuro įrangos – 59.699,09 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto – 12.566,30 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Utenos skyrius įsigijo ilgalaikio turto už 40.482,25 Eur:

- grupėje „Baldai ir biuro įranga“ už 29.562,25 Eur (kompiuteriai 41 vnt., skeneriai 2 vnt.).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikti esminio pagerinimo darbai (plastikiniai langai, jų sumontavimas ir angokraščių apdaila) administracinio pastato adresu: Laisvės g. 62, Ignalina, kurių įsigijimo savikaina 10.920,00 Eur buvo priskirta prie pastato įsigijimo savikainos.

Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį viešajame prekių aukcione parduota ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina sudarė 146.398,15 Eur, o likutinė vertė viso 13.595,71 Eur. Pelnas už aukcione parduotą ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 2.082,92 Eur, nuostolis – 11.880,46 Eur.

Vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2018 m. gegužės 22 d. įsakymu Nr. V-216 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto perdavimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais bei su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriumi 2018 m. birželio 11 d. pasirašytu perdavimo – priėmimo aktu Nr. F13-152, Utenos skyrius neatlygintinai perdavė archyvinius

stelažus, kurių įsigijimo savikainą yra 14.102,77 Eur, o likutinė vertė 3.000,99 Eur.

Vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2018 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. VE-114 „Dėl turto nurašymo“ buvo nurašytas sugedęs ir netinkamas naudojimui ilgalaikis materialusis turtas (neparduotas aukciono metu), kurio bendra pradinė įsigijimo vertė 3.345,88 Eur, o likutinė vertė 0,87 Eur.

Turto pergrupavimas iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje atliktas dėl teisingos apskaitos.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį pateiktas 4 lentelėje.

4 lentelė (12-ojo VSAFAS 1 priedas)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių vertybės	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir buro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kilos 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			4 402 618,86			298 881,17	125 553,15	X	898 992,89	X	22 368,46		X	5 748 414,53
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)								X	29 562,25	X		10 920,00	X	40 482,25
2.1	prito išsigijimo savikaina								X	29 562,25	X		10 920,00	X	40 482,25
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina								X		X			X	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-34 086,05		X	-129 371,61	X	-389,14		X	-163 846,80
3.1	parduoto						-19 508,12		X	-126 500,89	X	-389,14		X	-146 398,15
3.2	perduoto						-14 102,77		X		X			X	-14 102,77
3.3	nurašyto						-475,16		X	-2 870,72	X			X	-3 345,88
4	Pergrupavimai (+/-)			78 683,95			-38 971,79		X	-33 573,75	X		-10 920,00	X	-4 781,59
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			4 481 302,81			225 823,33	125 553,15	X	765 609,78	X	21 979,32		X	5 620 268,39
6	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		887 505,55			214 974,85	125 550,86	X	857 652,12	X	8 664,40	X	X	2 094 367,88
7	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X							X		X		X	X	
8	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		20 841,36			5 699,03		X	11 167,68	X	1 117,47	X	X	36 825,54
9	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					-17 524,73		X	-129 335,65	X	-388,85	X	X	-147 249,23
9.1	parduoto	X					-5 948,08		X	-128 465,51	X	-388,85	X	X	-132 802,44
9.2	perduoto	X					-11 101,78		X		X		X	X	-11 101,78
9.3	nurašyto	X					-474,87		X	-2 870,14	X		X	X	-3 345,01
10	Pergrupavimai (+/-)	X		67 758,73			-35 429,04		X	-33 573,46	X		X	X	-1 243,77
11	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		976 105,74			167 720,11	125 550,86	X	705 910,69	X	9 413,02	X	X	1 984 700,42
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1 115 834,95					X		X			X	1 115 834,95
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
14	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
16	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X		X			X	
16.1	parduoto	X							X		X			X	
16.2	perduoto	X							X		X			X	
16.3	nurašyto	X							X		X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X							X		X			X	
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X		1 115 834,95					X		X			X	1 115 834,95
19	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
20	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
21	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.1	parduoto		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.2	perduoto		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.3	nurašyto		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
23	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
24	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
25	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			2 389 362,12			58 103,22	2,29	X	59 695,09	X	12 566,30		X	2 519 733,02
26	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			2 399 278,26			83 906,32	2,29	X	41 340,77	X	13 664,06		X	2 538 211,70

P03 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Utenos skyriaus informacijos atskleidimas apie ilgalaikį finansinį turtą vykdomas pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Ilgalaikis finansinis turtas, tai finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikis finansinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 86.819,11 Eur:

- Iš Fondo biudžeto: ilgalaikės gautinos sumos dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo, vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. įstatymo Nr. XII-1927 nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „, Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“, kurias sudaro valstybės tarnautojams priskaičiuota 2018-2020 m. darbo užmokesčio ir ligos pašalpų bendra suma 62.272,36 Eur bei socialinio draudimo įmokų bendra suma 19.242,78 Eur;
- Iš VĮ Turto banko: parduoti perduoto ir įtraukto į parduodamų nekilnojamųjų daiktų sąrašą Visagino garažo balansinė vertė, įvertinus nusidėvėjimą – 5.303,97 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė (6-ojo VSAFAS 5 priedas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	86.819,11	86.819,11
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	86.819,11	86.819,11

Trumpalaikis turtas**P04 pastaba. Atsargos**

Utenos skyriaus informacijos atskleidimas apie atsargas vykdomas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus. Atsargos – tai trumpalaikis turtas, kurį Fondo administravimo įstaigos sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir specialios paskirties ir numeruoti blankai. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus. Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu. Pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę atsargos įvertintos grynąja realizavimo verte.

Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 28.318,84 Eur. Informacija apie kai kurias sumas: daugiausia kompiuterinių ir biuro įrangos eksploatacinių medžiagų ir remontinių detalių – 9.992,66 Eur, transporto išlaidos (degalai ir kitos transporto išlaidos) – 7.729,58 Eur, kopijavimo popieriaus – 4.986,17 Eur, atsargos – 3.713,37 Eur, kanceliarinės prekės – 962,12 Eur, blankai – 702,87 Eur, pašto išlaidos (vokai) – 232,07 Eur.

Atsargų balansinė vertė 2018 m. birželio 30 d. sudarė 3.716,00 Eur, tai kopijavimo popierius, reprezentacinės atsargos ir degalai tarnybiniuose automobiliuose. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 6 lentelėje.

6 lentelė (8-ojo VSAFAS 1 priedas)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.		Strateginės ir nelicėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutarys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		947,41						947,41
2.	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		28.318,84						28.318,84
2.1.	Išgyto turto įsigijimo savikaina		28.318,84						28.318,84
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-25.550,25						-25.550,25
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		0,00						0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-72,00						-72,00
3.4.	Kiti nurašymai		-25.478,25						-25.478,25
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		3.716,00						3.716,00
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00						0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		0,00						0,00
9.	Atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		0,00						0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9+/-10)		0,00						0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11)		3.716,00						3.716,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		947,41						947,41

P05 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Utenos skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ reikalavimus. Tai informacija apie iš anksto sumokėtas sumas už atsargas ir paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, apie ateinančių laikotarpių sąnaudas – sumas, užregistruotas apskaitoje einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Utenos skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 1.706,46 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 7 lentelėje.

7 lentelė (6-ojo VSAFAS 6 priedas)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.706,46	763,25
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	159,00	575,63
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	842,65	
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	704,81	187,62
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.706,46	763,25

P06 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Utenos skyriaus informacija apie per vienus metus gautinas sumas atskleidžiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Per vienus metus gautinomis sumoms priskiriama: gautinos sumos už turto nuomą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitose rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

Utenos skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2018 m. birželio 30 d. sudarė sukauptos finansavimo pajamos 596.195,02 Eur, kurios pripažintos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 8 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektoriaus subjektų
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	596.195,02	596.195,02		280.947,36	280.947,36	
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	58,23	58,23				
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	58,23	58,23				
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	595.560,33	595.560,33		280.037,81	280.037,81	
1.5.1.	Iš biudžeto	595.560,33	595.560,33		280.037,81	280.037,81	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	576,46	576,46		909,55	909,55	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	596.195,02	596.195,02		280.947,36	280.947,36	

P07 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Utenos skyriaus informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus atskleidžiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – pinigai esantys bankų sąskaitose.

Veiklos finansavimo sąskaitoje 2018 m. birželio 30 d. buvo likutis 119,40 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 9 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	119,40		149,32	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	119,40		149,32	
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)	119,40		149,32	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P08 pastaba. Finansavimo sumos

Utenos skyriaus finansavimo sumų atskleidimas vykdomas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai sudarė 2.526.607,04 Eur (t.sk. 44.497,54 Eur iš valstybės biudžeto).

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį pateiktos 10 ir 11 lentelėse.

10 lentelė (20-ojo VSAFAS 4 priedas)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	45.005,83						508,29				44.497,54	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	45.005,83						508,29				44.497,54	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	2.493.943,58	2.412.896,31			3.000,99	13.595,71	2.401.969,03		6.164,66		2.482.109,50	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.493.943,58	66.540,68			3.000,99	13.595,71	61.778,06				2.482.109,50	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2.346.355,63					2.340.190,97		6.164,66		0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.538.949,41	2.412.896,31			3.000,99	13.596,58	2.402.477,32		6.164,66		2.526.607,04	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems

11 lentelė (20-ojo VSAFAS 5 priedas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		45.005,83	45.005,83		44.497,54	44.497,54
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių		2.493.943,58	2.493.943,58		2.482.109,50	2.482.109,50
5.	Iš viso		2.538.949,41	2.538.949,41		2.526.607,04	2.526.607,04

Įsipareigojimai**P09 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai**

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 86.819,11 Eur. Tai Utenos skyriaus kiti ilgalaikiai įsipareigojimai dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo ir su tuo susijusių socialinio draudimo įmokų priskaičiavimo bei VĮ Turto bankui parduoti perduoto ir įtraukto į parduodamų nekilnojamųjų daiktų sąrašą Visagino garažo balansinė vertė.

P10 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Utenos skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 598.400,68 Eur. Didžiausią dalį sudarė su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 255.750,81 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 253.561,06 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos 194.329,49 Eur, sukauptos socialinio draudimo įmokos 59.231,57 Eur), tiekėjams mokėtinos sumos 88.911,18 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 119,40 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 58,23 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 12 lentelėje.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	255.750,81	138.408,57		1.233,54		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	88.911,18			46.462,21	707,74	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	253.561,06	59.231,57		192.529,65	44.974,71	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	253.561,06	59.231,57		192.529,65	44.974,71	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	119,40			27,79	27,79	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	119,40			27,79	27,79	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	598.342,45	197.640,14		240.253,19	45.710,24	

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos**P11 pastaba. Finansavimo pajamos**

Utenos skyriaus finansavimo pajamų atskleidimas vykdomas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Utenos skyriaus finansavimo pajamos per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 2.731.595,55 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 508,29 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 2.731.087,26 Eur.

P12 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Utenos skyriaus pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina jos įstaiga gaus su sandorių susijusių ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Utenos skyriaus priskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos už suteiktas paslaugas 2018 m. birželio 30 d. sudarė 0,00 Eur. Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 0,00 Eur. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 13 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	0,00	0,00
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00

P13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitomos pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimus. Utenos skyriaus veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje, ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitomos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Utenos skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 2.717.999,84 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 2.082.769,49 Eur, tai sudarė 76,6 proc. nuo visų pagrindinės veiklos sąnaudų, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1,4 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 2.053.656,88 Eur). Vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis 967,38 Eur, palyginus su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5,4 proc., dėl vienkartinį išmokų, valstybės tarnautojams dėl priedų už stažą ir klases (2017 m. birželio 30 d. buvo 914,79 Eur).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 38.825,54 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 7,5 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 36.122,73 Eur).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 108.156,28 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2,9 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 111.405,04 Eur). Šias sąnaudas sudarė: šildymo – 32.627,75 Eur, elektros energijos – 16.344,52 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 4.174,43 Eur, ryšių paslaugų – 23.495,67 Eur, kitų komunalinių paslaugų – 31.513,91 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1.118,47 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 34,1 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 1.696,86 Eur).

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 8.645,62 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9,6 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 7.888,74 Eur).

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 12.306,85 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 26,2 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 16.669,05 Eur). Šias sąnaudas sudarė: patalpų remonto ir eksploatavimo – 1.135,80 Eur, kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo – 5.168,12 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 0,87 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudarė 7.743,08 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1,3 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 7.640,16 Eur).

Nuomos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5.538,18 Eur (2017 m. birželio 30 d. buvo 5.538,18 Eur).

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 435.245,41 Eur (2017 m. birželio 30 d. buvo 435.453,73 Eur). Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos 431.315,74 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį sudarė klientų aptarnavimo sąnaudos 1.059,02 Eur ir kitų paslaugų sąnaudos 2.870,65 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 17.650,05 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3 kartus (2017 m. birželio 30 d. buvo 5.140,76 Eur). Šias sąnaudas sudarė reprezentacinės sąnaudos 3.097,06 Eur, kitos sąnaudos 594,76 Eur ir darbdavių socialinės paramos sąnaudos – 13.958,23 Eur.

P14 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Utenos skyriaus 2018 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė 13.595,71 Eur pagrindinės veiklos perviršis, nes pagrindinės veiklos pajamos yra didesnės nei pagrindinės veiklos sąnaudos.

P15 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Utenos skyriaus kitos veiklos pajamos apskaitomos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus.

Utenos skyriaus veiklos rezultatas pagal 2018 m. birželio 30 d. sudarė:

- 1.719,07 Eur – kitos veiklos pajamos;
- 3.434,32 Eur – pervestinių į biudžetą kitos veiklos pajamos;
- 11.880,46 Eur – kitos veiklos sąnaudos, tai nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 14 lentelėje.

14 lentelė (10-ojo VSAFAS 2 priedas)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	1.719,07	945,03
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	913,43	492,62
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	367,67	103,03
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	437,97	349,38
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	3.434,32	956,92
3.	Kitos veiklos sąnaudos	11.880,46	0,00
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	11.880,46	
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	-13.595,71	-11,89

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Utenos skyriaus finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 15 lentelėje.

15 lentelė (6-ojo VSAFAS 4 priedas)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0,00	0,00
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

IV. SKYRIUS
KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nustatyta tvarka.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų 2018 m. birželio 30 d. Utenos skyriuje nebuvo.

Direktorius

Vidmantas Misiūnas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Daina Maciulevičienė