

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
UTENOS SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS**

MS0045, Aušros g. 45, LT-28193 Utena

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

2018-12-11 Nr. (3.1) F1-668

S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		214 081	254 221
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	214 081	254 221
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		50 249 097	32 523 915
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	50 249 097	32 523 915
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		23 469 733	10 607 733
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24 553 427	20 161 989
III.6	Kitos gautinos sumos		2 225 937	1 754 193
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		50 463 178	32 778 136
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	50 463 178	32 778 136
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50 463 178	32 778 136
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		24 553 427	20 161 989

2018-R82-1-918598

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1 903 159	1 424 001
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		24 006 592	11 192 146
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		50 463 178	32 778 136

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vidmantas
StankevičiusDaina
Maciulevičienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
UTENOS SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS**

MS0045, Aušros g. 45, LT-28193 Utena

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

2018-12-11 Nr. (31)F1-669

S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		380 347 748	301 928 321
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6	379 848 652	301 571 116
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7	468 127	332 230
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0	0
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0	0
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0	0
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		468 127	332 230
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		213 535 725	133 135 692
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 213 067 599	- 132 803 462
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	30 969	24 975
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		97 727	140 265
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 66 758	- 115 290
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 380 347 748	- 301 928 321
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ	9	- 551 646	- 359 460
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	10	- 379 796 102	- 301 568 861
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 142	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 1 142	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	12	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

D. Raciū

Vidmantas Stankevičius
Daina Maciulevičienė

2018-R 82-1-918724

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS UTENOS SKYRIUS

193322893, Aušros g. 45, LT-28193 Utena, Valstybinė biudžetinė įstaiga, MS0045

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS UTENOS SKYRIAUS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-12-11 Nr. (3.1) F1-670

Utena

I. BENDROJI DALIS

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Utenos skyrius (toliau - Skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau - Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis - organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Skyriaus Valstybinio socialinio draudimo administruojamo išteklių fondo (toliau - Fondas) 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, vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais pavestas funkcijas.
2. Skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, įstatymų tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą kredito įstaigoje. Skyriaus duomenys saugomi juridinių asmenų registre - kodas 193322893. Buveinės adresas Aušros g.45, LT-28193 Utena.
3. Informacija apie skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 1 lentelėje:

1 lentelė

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
262	264

4. Skyrius veikia pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą ir Fondo valdybos tvirtinamus skyriaus nuostatus.
5. Skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės

2018-12-11-918755

aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau - Vyriausybė) nutarimais, Ministro pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau - socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos (toliau - Fondo taryba) sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, Skyriaus direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Fondo valdybos nuostatais.

6. Skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdyba.
7. Skyriaus veikla finansuojama iš Valstybinio socialinio draudimo Fondo lėšų. Jos finansavimo šaltiniai taip pat gali būti valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai.
8. Skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Skyriaus finansinė ataskaita 2018 m. rugsėjo 30 d. parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS). Utenos skyrius, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-386, ir vėlesnius pakeitimus, patvirtintus Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, taiko Garantinio fondo apskaitos politiką, patvirtintą 2016 m. gruodžio 27 d. Nr. V-692.

10. Skyriaus apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo. Skyrius, tvarkydamas Fondo apskaitą ir rengdama Fondo finansinių ataskaitų ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

11. Skyriaus pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ numatytais atvejais.

12. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

13. Ilgalaikis finansinis turtas - investicijos į nuosavybės vertybinius popierius ir po vienerių metų gautinos sumos. Ilgalaikės gautinos sumos registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinių metų pabaigoje įvertinamos amortizuota savikaina, skirtumą tarp amortizuotos savikainos ir įsigijimo savikainos pripažįstant finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis.

14. Fondo per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautini mokesčiai ir socialinės įmokos,

gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą parduodant prekes, turta, paslaugas, sukaupotos gautinos sumos, kilos gautinos sumos.

15. Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui.

16. Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

17. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimus sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

18. Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmoks prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

19. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos, t.y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

20. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

21. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių sąnaudos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Kitomis finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis arba pajamomis kiekvieno ketvirčio pabaigoje registruojama ilgalaikių gautinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos skirtumas.

22. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomo nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.

23. Remiantis palyginimo bendroju apskaitos principu. Skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

24. Skyriaus veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

25. Sumos šiose finansinėse ataskaitose yra pateikiamos nacionaline valiuta eurai (Eur).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą skyriuje sudaro po vienerių metų gautinos sumos iš socialinio draudimo įmokų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 214.081 Eur. Informacija pateikiama 2 lentelėje:

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

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	214.081	254.221
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	214.081	254.221

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 50.249.097 Eur. Jas sudaro gautinos socialinės įmokos – įvairių rūšių valstybinio socialinio draudimo (23.469.733 Eur), sukauptos gautinos sumos (24.553.427 Eur) bei kitos gautinos sumos - įvairių rūšių valstybinio socialinio draudimo bei privalomojo sveikatos draudimo baudos ir delspinigiai, pensijų, pašalpų ir kompensacijų permokos (2.225.937 Eur).

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus Skyriaus sąskaitoje sudaro pinigai bankų sąskaitose, skirti laidojimo išmokoms mokėti. Pinigų likučio banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 0 Eur. Tai iš Fondo gauta, bet per ataskaitinį laikotarpį nepanaudota asignavimų suma. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 3 lentelėje:

3 lentelė (20-ojo VSAFAS 5 priedas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2018 M. 9 MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygin- tinai 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 viešojo sektoriaus subjektams	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):	0	74.040.120			-76		-73.971.782		-68.262		0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	74.040.120			-76		-73.971.782		-68.262		0
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:	0	301.568.425			-82.993		-301.485.432				0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	301.568.425			-82.993		-301.485.432				0
5.	Iš viso finansavimo sumų:	0	375.608.545			-83.069		-375.457.214		-68.262		0

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų suma Skyriuje laikotarpio pabaigoje yra 50.463.178 Eur. Juos sudaro mokėtinos socialinės išmokos (24.553.427 Eur), grąžintini mokesčiai ir jų permokos (1.903.159 Eur) bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (24.006.592 Eur).

6 pastaba. Finansavimo pajamos

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 379.848.652 Eur.

7 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Fondo finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos susidedančios iš:

- draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savanoriškojo socialinio draudimo įmokų.

Socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 468.127 Eur. Šią sumą sudaro skirtumas tarp socialinių įmokų pajamų (213.535.725 Eur) ir pervestinių socialinių įmokų sumos (213.067.599 Eur)

8 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 30.969 Eur. Jas sudaro skirtumas tarp pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamų - 0 Eur, žalos Fondui atlyginimo pajamų – 96.010 Eur, išmokėtos draudimo sumos apskaičiavimo pajamų – 0 Eur, teikiamų monopolinio pobūdžio prekių ir paslaugų pardavimo pajamų – 5 Eur, kitos pajamų – 1.712 Eur, ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų sumos (66.758 Eur).

9 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 551.646 Eur sudaro nuvertėjusių ir nurašytų įmokų, baudų ir delspinigių sąnaudos, išmokų permokų nuvertėjimo ir

kitos sąnaudos.

10 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos. Socialinių išmokų suma laikotarpio pabaigai (379.796.102 Eur).

11 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp kitos veiklos (administracinių baudų nuvertėjimo) sąnaudų -1.142 Eur ir pervestinių kitos veiklos kitų pajamų -1.142 Eur. Kitos veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 0 Eur.

12 pastaba. Finansinės ir investinės veiklos rezultatas

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudaro skirtumas(0 Eur) tarp valstybinio socialinio draudimo, privalomojo sveikatos draudimo, garantinio fondo, ilgalaikio fondo baudų, delspinigių ir palūkanų pajamų (35.235 Eur) ir nurašymo, nuvertėjimo sąnaudų (15.116 Eur) bei pervestinių pajamų (-20.119 Eur) .

KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nustatyta tvarka. Informacija apie Skyriaus neapibrėžtuosius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama 4 lentelėje:

4 lentelė

Ei. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Kita	Administracinės bylos dėl neišmokėtos	1.844	11 - 50 %	Bylos nagrinėjamos LVAT

		pensijos dalies pensijų gavėjams			pareigūnų ir karių valstybinės pensijos dalies
--	--	-------------------------------------	--	--	---

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Utenos skyriaus neapibrėžtieji įsipareigojimai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1.844 EUR.

Neapibrėžtasis turtas

Informacija apie Skyriaus neapibrėžtąjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama 5 lentelėje:

5 lentelė

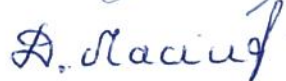
Ei. Nr.	Neapibrėžtųjų turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Gautino turto vertės neapibrėžtumo požymiai	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Gautinos sumos	Žalos atlyginimas	5.715	Vyksta vertinimas teisme	51 - 90 %

Neapibrėžtasis turtas 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 5.715 EUR, tai yra žalos atlyginimas.

Direktorius pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja





Vidmantas Stankevičius

Daina Maciulevičienė