

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

MS0045, Aušros g. 45, LT-28193 Utena

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

2019-03-14 Nr. (3.6) FV-11-652

S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	212 772	254 221
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P02	212 772	254 221
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		46 471 150	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	P03	0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P05	46 471 150	32 523 915
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		18 676 393	10 607 733
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P08	25 400 467	20 161 989
III.6	Kitos gautinos sumos		2 394 290	1 754 193
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P06	0	0
	IŠ VISO TURTO:		46 683 922	32 778 136
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P07	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		46 683 922	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		46 683 922	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		25 400 467	20 161 989

2019-03-14-216197

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2 034 566	1 424 001
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	19 248 889	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:		46 683 922	32 778 136

Direktorius


Vidmantas
Misiūnas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja


Daina
Maciulevičienė

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

MS0045, Aušros g. 45, LT-28193 Utena

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

2019-03-14 Nr. (3.6) FV-11-653

S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		510 820 212	409 819 415
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		510 465 234	409 563 121
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P10	316 314	217 435
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		316 314	217 435
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		291 628 546	178 980 496
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 291 312 232	- 178 763 062
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P11	38 663	38 859
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		151 029	186 805
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 112 365	- 147 946
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P12	- 510 820 212	- 409 819 415
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		- 453 650	- 266 282
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		- 510 366 562	- 409 553 132
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		618	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 618	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	P13	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktorius

Vidmantas Misiūnas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Daina Maciulevičienė

2019-03-14 - 21625

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
UTENOS SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS
 MS0045, Aušros g. 45, LT-28193 Utena
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-14 Nr. 3.6/FV-11-654

S082		Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai						
		Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.							10
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X			

2019-R82-1-216 279

S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.								
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.								

Direktorius

Vidmantas
Misiūnas

Finansų ir apskaitos skyriaus

vedėja

Daina Maciulevičienė

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

MS0045, Aušros g. 45, LT-28193 Utena

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-18 Nr. (3.6) FV-11-720

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	P14	-50.045,09	-49.246,91
I.	Išplaukos		789.205.482,36	576.904.552,40
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir		505.558.154,95	405.661.307,70
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		98.831.331,40	101.773.318,07
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		406.726.823,55	303.887.989,63
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		277.301.307,58	167.781.037,62
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		6.346.019,83	3.462.207,08
II.	Pervestos lėšos		-282.871.173,77	-170.997.307,56
II.1.	Iš valstybės biudžetą		-32.818,65	-26.098,62
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	Iš kitus išteklių fondus		-282.838.355,12	-170.971.208,94
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		-506.384.353,68	-405.956.491,75
III.1.	Socialinių išmokų		-505.558.154,95	-405.661.307,70
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		-826.198,73	-295.184,05
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		49.246,91	49.246,91
I.	Išplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		50.045,09	49.246,91

2019-03-18 - 1-3 1602

D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje			0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			0,00

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vidmantas Misiūnas

Daina

Maciulevičienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS UTENOS
SKYRIAUS
ADMINISTRUOJAMO IŠTEKLIŲ FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-18 Nr. (36) FV-11-719
Utena

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Utenos skyrius (toliau vadinama – Skyrius) yra viešojo administravimo įstaiga, organizuojanti operatyvų Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau vadinama – Fondas) lėšų surinkimą ir išieškojimą, teisingą valstybinio socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams.

Skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu (Žin., 1991, Nr. 17-447; 2004, Nr. 171-6295), kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau vadinama – Vyriausybė) nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau vadinama – socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos (toliau vadinama – Fondo taryba) sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo Fondo valdybos prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) direktoriaus įsakymais ir kitais teisės aktais.

Skyrius veikia nuo 1990 metų ir yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas kredito įstaigose, antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, antspaudą su pavadinimu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika. Skyriaus buveinės adresas – Aušros g. 45, LT-28193 Utena, Lietuvos Respublika. Įmonės kodas – 193322893.

2019-03-18-1-231728

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” (toliau VSDFV prie SADM direktoriaus įsakymas Nr. V-498) 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 skyrius (toliau – prijungiami skyriai) reorganizavimo prijungimo būdu prie VSDFV Utenos skyriaus sąlygų aprašu nuo 2011 m. gruodžio 30 d. pareigas ir turtą perėmė VSDFV Utenos skyrius.

Skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Fondo išteklių ir veikia pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą ir Fondo valdybos patvirtintus Valstybinio socialinio draudimo Fondo valdybos teritorinių skyrių ir kitų įstaigų nuostatus.

Skyriaus veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Skyrius informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus neturi.

Informacija apie Utenos skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 1 lentelėje:

1 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
260	262

II. APSKAITOS POLITIKA

VSDFV Utenos skyrius, rengdamas administruojamo išteklių fondo (toliau - Fondas) finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, 26-tuoju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu (toliau - VSAFAS) „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, kitais VSAFAS ir kitais teisės aktais, Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-386 patvirtinta Valstybinio socialinio draudimo fondo

apskaitos politika (su visais pakeitimais) (toliau - Fondo apskaitos politika). VSDFV Utenos skyriaus administruojamas išteklių fondas laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Fondo apskaitoje registruojamas tik jo valdomas arba disponuojamas finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami Fondo sąskaitų plano sąskaitose taikant Fondo apskaitos politiką.

Sumos Fondo finansinėse ataskaitose yra pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - eurai.

Ilgalaikis finansinis turtas

Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicijos į nuosavybės vertybinius popierius ir po vienerių metų gautinos sumos. Fondo investicijų į nuosavybės vertybinius popierius VSDFV Utenos skyrius neturi, todėl pastabos ir detalizuojamos lentelės neteikiamos. Po vienerių metų gautinas sumas sudaro visos gautinos sumos, kurių atsikaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Jos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinių metų pabaigoje įvertinamos amortizuota savikaina, skirtumą tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstant finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Rengiant finansines ataskaitas, kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklei iš ilgalaikių gautinų sumų į trumpalaikes gautinas sumas iškeliamą ta gautinų sumų dalį, kuri bus grąžinta per 12 mėn.

Per vienerius metus gautinos sumos

Fondo per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

- Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos- registruojami apskaitoje kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius, kai socialinės įmokos mokėtojų atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką, jos dydis gali būti patikimai įvertintas, tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą;
- Gautinos finansavimo sumos - pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas, kai remiantis apskaitos dokumentais galima tiksliai įvertinti gautiną finansavimo sumą ir žinoma, kad ši suma bus gauta;
- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas- pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos rodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius;

- Sukauptos gautinos sumos - tai gautini Valstybės biudžeto asignavimai, kuriems ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo pateikta paraiška gauti finansavimo sumas, ir labiau tikėtina, nei netikėtina, kad sumos bus gautos;
- Kitos gautinos sumos - registruojamos Fondo apskaitoje kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą įsigijimo savikaina, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimas

Gautinų mokesčių socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui, tačiau jis nemažina valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamų. VSDFV Utenos skyrius gautinų valstybinio socialinio draudimo įmokų, baudų ir delspinigių sumų nuvertėjimą vertina kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal kiekvieną draudėją atskirai atsižvelgdamas į pradelstų dienų skaičių bei sumokėtą einamųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų dalį, atskirai valstybinio socialinio draudimo įmokų skoloms ir delspinigių skoloms.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Finansinio turto priskyrimas pinigų ekvivalentams yra nustatomas finansinio turto įsigijimo momentu. Pinigai ir pinigų ekvivalentai atvaizduojami Fondo Finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas - įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi. Fondo įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansiniai įsipareigojimai pagal Fondo sąskaitų planą skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina, o ataskaitinių metų pabaigoje finansinėse ataskaitose turi būti parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima pateikti tikslų dabartinį būsimą įsipareigojimo dydį. Ilgalaikių įsipareigojimų amortizuota savikaina apskaičiuojama taikant pirminio pripažinimo metu buvusią rinkos palūkanų normą. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Trumpalaikį

finansinį įsipareigojimą privaloma įvykdyti per 12 mėn., skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansavimo sumos

Fondo finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Fondas finansavimo sumas gali gauti už teritoriniams skyriams pavestų funkcijų vykdymą iš šaltinių, nustatytų teisės aktuose. Gautinos finansavimo sumos registruojamos apskaitoje kai valstybės išdui pateikiama mokėjimo paraiška, nevirsijanti patvirtintose programų sąmatose numatytų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktų reikalavimus ar kitų finansavimo sumų teikėjų nustatytas taisykles; pateikiama paraiška ar kitas dokumentas pagal sudarytą finansavimo sutartį dėl veiklos ar vykdomo projekto finansavimo; išimtiniais atvejais pagal kitus dokumentus. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai lėšos faktiškai gaunamos į Fondo sąskaitą arba vykdant centralizuotus apmokėjimus. Finansavimo pajamos - finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Fondo patirtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą - gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos bei finansavimo sumų sumažėjimas registruojami tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos finansavimo sąnaudos. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal finansuojamo subjekto pateiktą mokėjimo paraišką asignavimų valdytojui arba remiantis kitais dokumentais.

Atidėjinių apskaita

Atidėjiniai pripažįstami Fondo apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ išvardintus pripažinimo kriterijus. Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami Fondo apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Fondas turi įsipareigojimą (teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą), ir tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčius įtakos dabartiniam įvertinimui.

Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 9-uju VSAFAS „Mokesčių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos“. Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Vadovaujantis 9 VSAFAS socialinės įmokų pajamos pripažįstamos kai socialinės įmokos mokėtojai atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką, jos dydis gali būti patikimai įvertintas ir tikėtina kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą.

Socialinių išmokų sąnaudos

Socialinių išmokų sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uju VSAFAS „Sąnaudos“. Socialinių išmokų sąnaudos Fondo apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Vadovaujantis atsargumo principu (taip kaip jis apibrėžtas VSAFAS 1 „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“) siekiama užtikrinti, kad socialinių išmokų sąnaudos nebūtų apskaitytos nepagrįstai padidinta arba sumažinta verte. Socialinių išmokų sąnaudų ir mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudų registravimas vykdomas pagal atskiras valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudų ir mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokų rūšis.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių pripažįstamos pagal banko išrašą jo data, bet ne rečiau kaip kartą sudarant finansines ataskaitas. Finansinio turto perleidimo pelnas pripažįstamas tuomet, jeigu ilgalaikis finansinis turtas yra parduodamas už didesnę kainą nei jo balansinė vertė. Kitos

finansinės ir investicinės veiklos pajamos registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą jas pagrindžiantį dokumentą.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Baudų ir delspinigių sąnaudos turi būti pripažįstamos ta data, kuria atsiranda prievolė sumokėti šias sumas. Finansinio turto perleidimo nuostolis pripažįstamas tuomet, jeigu ilgalaikis finansinis turtas yra parduodamas už mažesnę kainą nei jo balansinė vertė. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą jas pagrindžiantį dokumentą.

Tarpusavio užskaitos

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant Fondo finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą skyriuje sudaro po vienerių metų gautinos įmokos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 212.771,87 EUR. Informacija pateikiama 2 lentelėje:

2 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 vienu metų gautinos sumos	212.771,87	254.220,98
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	212.771,87	254.220,98

Ilgalaikis finansinis turtas – po vienu metų gautinos sumos – tai yra dėl apskaičiuotų socialinio draudimo įmokų nuo dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo), apskaičiuoto vykdant 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo Nr. XII-1927 bei 2015 m. rugpjūčio 26 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimo“ 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“ Nr. 903 nuostatas.

2 pastaba. Po vienerių metų gautinos sumos

Informacija apie skyriaus po vienerių metų gautinas socialines įmokas, baudas ir delspinigius pateikiama 3 lentelėje:

3 lentelė (17-ojo VSAFAS 6 priedas)

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:		
1.1.	Per vienus metus *		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	212.771,87	212.771,87
2.1.	Per vienus metus *		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų	212.771,87	212.771,87
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	212.771,87	212.771,87

* Nurodoma einamųjų metų dalis

3 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Informacijos apie išankstinius apmokėjimus skyriuje nėra.

4 pastaba. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis pateikta 4 lentelėje:

4 lentelė (17-ojo VSAFAS 13 priedas)

Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3
Eurais	32.778.136,11	46.683.922,15
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso	27.430.429,99	46.683.922,15

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų grupes pateikiama 5 lentelėje:

5 lentelė (17-ojo VSAFAS 7 priedas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS 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 asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų 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)	49.294.825,57	28.765.687,30		35.375.279,87	22.657.850,49	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	21.500.068,24	1.311.059,69		13.459.098,23	1.067.435,66	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	21.500.068,24	1.311.059,69		13.459.098,23	1.067.435,66	
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	340.342,36	212,64		325.855,55	88,74	
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	25.400.467,24	25.400.467,24		20.161.988,82	20.161.988,82	
1.5.1.	Iš biudžeto	25.400.467,24	25.400.467,24		20.161.988,82	20.161.988,82	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	2.053.947,29	2.053.947,73		1.428.337,27	1.428.337,27	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-2.823.675,29			-2.851.364,74		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	46.471.150,28	28.765.687,30		32.523.915,13	22.657.850,49	

* – straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ teikiama informacija apie visas likusias per vienerius metus gautinas sumas, kurios nepatenka į pirmiau išvardytas grupes.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 6 lentelėje. Pinigų likutis laikotarpio pradžiai ir pabaigai buvo lygus 0.

6 lentelė (17-ojo VSAFAS 7 priedas)

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)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	0		0	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0		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)	0		0	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

7 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0 EUR. Tai iš Fondo valdybos gauta, bet per ataskaitinį laikotarpį nepanaudota asignavimų vieta. Informacija apie finansavimo sumas, pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 7 lentelėje:

7 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 sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergruopavimas	Neatlygintina 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 ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	98.915.407,55			-149,38		-98.796.207,49		-119.050,68	0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	98.915.407,55			-149,38		-98.796.207,49		-119.050,68	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	406.542.682,92			-112.134,95		-406.430.548,47			0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	406.542.682,92			-112.134,45		-406.430.548,47			0
5	Iš viso finansavimo sumų	0	505.458.090,47			-112.283,83		-505.226.755,96		-119.050,68	0

Finansavimo sumų likučiai ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 8 lentelėje :

8 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)		0	0			0	0
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		0	0			0	0
5.	Iš viso		0	0			0	0

8 pastaba. Mokėtinės socialinės išmokos

Informacija apie mokėtinės socialines išmokas pateikiama 9 lentelėje:

9 lentelė

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Mokėtinės pensijos ir kompensacijos	316.192,52	269.042,58
Mokėtinės pašalpos ir kompensacijos	902.537,88	1.300.745,81
Mokėtinės nedarbo SD išmokos	16.019.068,69	10.778.550,25
Iš viso mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos	17.237.799,09	12.348.338,64
Mokėtinės valstybės biudžeto pensijos ir kompensacijos	8.162.668,15	7.813.650,18
Iš viso mokėtinės socialinės išmokos	25.400.467,24	20.161.988,82

9 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 10 lentelėje:

10 lentelė (17-ojo VSAFAS 12 priedas)

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.	Tiekėjams mokėtinos sumos								
3.	Sukauptos mokėtinos sumos								
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos								
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos								
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19.248.889,36	19.229.507,18		11.192.146,18	11.187.810,02			
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	19.248.889,36	19.229.507,18		11.192.146,18	11.187.810,02			
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	19.248.889,36	19.229.507,18		11.192.146,18	11.187.810,02			

10 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Fondo finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Valstybinio socialinio draudimų įmokų pajamos pripažįstamos ne rečiau kaip kartą per ketvirtį. Užregistravus valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas, registruojamos atitinkamos gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos.

Skyrius atsakingas už įstatymu nustatytų sumų administravimą, bet surinktos sumos nėra skyriaus pajamos, nes skyrius negali šių pajamų panaudoti savo nuožiūra ir (arba) savo tikslams vykdyti, o turi pervesti Fondo valdybai.

Informacija apie skyriaus per ataskaitinį laikotarpį gautas socialinių įmokų pajamas ir gautinas sumas pagal atskirą socialinę įmoką pateikiama 11 lentelėje:

11 lentelė (9 VSAFAS 5 priedas)

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	220.250.074,37	16.072.962,30		1.218.831,69
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	194.856.309,33	14.140.653,84		252.814,93
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	21.168.198,83	1.482.610,24		27.557,74
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4.225.566,21	449.698,42		938.438,34
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				20,68
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	1.188.492,37	104.162,27		1.595,73
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	67.199.078,05	5.070.379,83		810.136,04
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	67.199.078,05	5.070.379,83		810.136,04
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4.	Kitos socialinės įmokos	2.990.901,26	252.563,44		4.002,09
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	291.628.546,05	21.500.068,24		2.034.565,55

Socialinių įmokų pajamų iš viso per ataskaitinį laikotarpį – 291.628.546,05 EUR

Informacija apie Skyriaus socialinių įmokų pajamas grynąja verte pateikiama 12 lentelėje:

12 lentelėje (9 VSAFAS 7 priedas).

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas 2018 m.							Iš viso pajamų grynąja verte 2018 m.	Iš viso pajamų grynąja verte 2017 m.
		Apskaičiuotos pajamos 2018 m.	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių (-) 2018 m.	Pajamos bendrąja verte 2018 m.	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) 2018 m.	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) 2018 m.	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) 2018 m.	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinių sumų nuvertėjimo 2018 m.		
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	230.250.074,37		220.250.074,37			-219.933.760,13		316.314,24	102.999,40
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	194.856.309,33		194.856.309,23			-194.539.995,09		316.314,24	102.999,40
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	21.168.198,33		21.168.198,83			-21.168.198,83			
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4.225.566,21		4.225.566,21			-4.225.566,21			
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos									
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	1.188.492,37		1.188.492,37			-1.188.492,37			
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	67.199.078,05		67.199.078,05			-67.199.078,05			10.683,09
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	67.199.078,05		67.199.078,05			-67.199.078,05			77.037,90
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos									77.037,90
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos									
4.	Kitos socialinės įmokos	2.990.901,26		2.990.901,26			-2.990.901,26			26714,14
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	291.628.546,05		291.628.546,05			-291.312.231,81		316.314,24	217.434,53

Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos 13 lentelėje:

13 lentelė

DRAUDĖJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

Įmokų tarifai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pensijų socialiniam draudimui	157.785.816,73	97.489.482,09
Ligos ir motinystės socialiniam draudimui	9.895.155,14	5.120.236,78
Ligos ir motinystės socialiniam draudimui, kai draudžiama motinystės, tėvystės ir motinystės (tėvystės) pašalpoms	15.549.545,19	9.387.101,59
Nedarbo socialiniam draudimui	10.306.328,15	5.944.065,80
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	1.319.464,12	794.715,37
Pensijos pagrindinės dalies draudimui valstybės lėšomis		
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Pensijų, ligos ir motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	194.856.309,33	118.735.601,63

Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos 14 lentelėje:

14 lentelė

APDRAUSTŲJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pensijų socialiniam draudimui	21.168.198,83	12.834.860,54
Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	21.168.198,83	12.834.860,54

Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos 15 lentelėje:

15 lentelė

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	3.827.609,53	3.422.044,94
Ligos ir motinystės socialiniam draudimui, kai draudžiama motinystės, tėvystės bei motinystės (tėvystės) pašalpoms ir nedarbo soc. draudimui	397.956,68	349.621,69
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4.225.566,21	3.772.044,94

Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokų baudos ir delspinigiai
16 lentelėje:

VALSTYBINIO SAVANORIŠKOJO DRAUDIMO ĮMOKOS, BAUDOS IR DELSPINIGIAI

16 lentelė

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Valstybinio socialinio draudimo fondui baudos ir delspinigiai:		
Privalomojo sveikatos draudimo fondui baudos ir delspinigiai:		
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,00	14,64
Iš viso	0,00	14,64

Valstybinio socialinio draudimo administruojamos sveikatos draudimo įmokos 17 lentelėje:

17 lentelė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ADMINISTRUOJAMOS SVEIKATOS DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Draudėjų sveikatos draudimo įmokos	20.933.183,41	12.774.065,88
Apdraustųjų sveikatos draudimo įmokos	41.749.520,86	25.548.133,67
Savarankiškai dirbančių sveikatos draudimo įmokos	2.938.012,24	2.476.982,03
Privalomojo sveikatos draudimo įmokos nuo pašalpų	1.578.361,54	1.331.657,45
Iš viso	67.199.078,05	42.130.839,03

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Skrybiaus Fondo pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos 18 lentelėje:

18 lentelė (10-ojo VSAFAS 2 priedas)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	151.028,71	186.804,62
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų	0	
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**		
1.7.	Kitos	151.028,71	186.804,62
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-112.365,40	-147.945,71
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	38.663,31	38.858,91

Pagrindinės veiklos kitos pajamos laikotarpio pabaigai – 38.663,31 EUR. Jas sudaro skirtumas tarp pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotos pajamų – 120,74 EUR, žalos Fondui atlyginimo pajamų – 148.644,83 EUR, teikiamų, kitų pajamų (įmokų permokos perkeltos į kitas pajamas) – 2.258,12 EUR, teikiamų monopolinio pobūdžio prekių ir paslaugų pardavimų pajamos – 4,92 Eur ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų sumos – 112.365,40 EUR.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos į segmentus neskirstomos. Pagal valstybės funkcijas informacija apie sąnaudas už 2018 metus pateikiama 19 lentelėje:

19 lentelė (25-ojo VSAFAS 1 priedas)

Eil. Nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-510.820.211,93	-510.820.211,93
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų										-453.649,98	-453.649,98
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo										-510.366.561,95	-510.366.561,95
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
2	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-506.384.353,68	-506.384.353,68
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų										-505.558.154,95	-505.558.154,95
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos patikamos											
3.1.12.	Kitos išmokos										-826.198,73	-826.198,73

20 lentes (25-ojo VSASFAS 1 priedas)

Eil. Nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-409.819.414,57	-409.819.414,57
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nuraštųjų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atargų savikaina										-266.282,30	-266.282,30
1.10.	Socialinių išmokų										-409.553.132,27	-409.553.132,27
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
2	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:										-405.956.491,75	-405.956.491,75
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų										-405.661.307,70	-405.661.307,70
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos										295.184,05	295.184,05

Informacija apie sąnaudas pensijų socialiniam draudimui pateikta 21 lentelėje:

21 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Senatvės pensijos	164.942.894,32	145.038.202,43
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	38.788.189,09	36.185.324,60
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	9.486.484,09	9.061.169,12
Ištarnautojo laiko pensijos	30.002,04	26.960,76
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	1.609.571,12	1.607.811,00
Išankstinės senatvės pensijos	2.191.811,95	1.978.299,55
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	877.196,43	804.819,10
Pensijų kompensacijų išmokos*	0	0
Iš viso pensijų socialiniam draudimui	217.926.149,04	194.702.586,56

Informacija apie sąnaudas ligos ir motinystės socialiniam draudimui 22 lentelėje:

22 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo	25.926.814,64	22.179.151,43
Ligos pašalpos	15.902.487,69	13.394.010,28
Motinystės pašalpos	2.101.812,61	2.062.938,81
Motinystės (tėvystės) pašalpos	7.444.626,89	6.296.685,09
Profesinės rehabilitacijos pašalpos		
Tėvystės pašalpos	477.887,15	425.517,25
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui		
Ligos pašalpos		
Motinystės pašalpos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	25.926.814,64	22.179.151,43

Informacija apie sąnaudas nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui 23 lentelėje:

23 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpa	369.237,28	257.555,98
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	7.112,56	6.944,55
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	947.417,33	916.267,44
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus		
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	24.551,18	17.359,84
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	1.348.318,35	1.198.127,81

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 24 lentelėje:

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	6.716,23	9.747,56
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	56.142,64	57.644,66
1.3.	Palūkanų pajamos	9.472,84	6.287,61
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-58.902,25	-54.184,71
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-6.716,23	-9.747,56
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-6.661,20	-9.311,58
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-55,03	-435,98
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0,00	0,00

Finansines ir investicines veiklos pajamas sudaro palūkanų už atidėtas įmokas pajamos, baudų ir delspinigių pajamos. Skyriaus finansines ir investicines veiklos sąnaudas sudaro nuostoliai iš gautinų sumų vertės perskaičiavimo amortizuota savikaina, gautinų baudų ir delspinigių ir palūkanų už atidėtas įmokas nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

14 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Pinigų srautų ataskaita rengiama vadovaujantis 5-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Pinigų srautų ataskaita“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

Pagrindinės veiklos įplaukos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 789.205.482,36 EUR, pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 282.871.173,77 EUR, išmokos – 506.384.353,68 EUR. 50.045,09 EUR yra gautos bausės, delspinigiai ir palūkanos, kurie apskaitomi finansinės veiklos pinigų srautuose.

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**Nuoma, finansinė nuomos (lizingas) ir panauda**

Informacijos apie turto, naudojamo pagal lizingo sutartis, balansinę vertę pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, pagal finansinės nuomos sutartis mokėtinų pagrindinių nuomos įmokų sumų per vienerius metus, po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų skyriuje nėra.

Vadovams ir susijusiems asmenims apskaičiuota išmokų, perleista turto ir suteikta garantijų

Informaciją apie Utenos skyriaus direktoriui apskaičiuotas sumas pateikiama 25 lentelėje. Skyriaus vadovams perleisto turto ar suteikta garantijų nebuvo.

25 lentelė

Vadovams ir susijusiems asmenims apskaičiuota išmokų, perleista turto ir suteikta garantijų

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Likutis ataskaitinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: 1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims	31.893,52	26.475,41	
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos: 1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			
Kiti reikšmingi įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektui: 1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams 2. Kitų susijusių asmenų			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams

Įgyvendinant Valstybės kontrolės rekomendacijas, patikslintas Valstybinio socialinio draudimo fondo apskaitos organizavimas taip, kad Valstybinio socialinio draudimo fondo (VSDF), Privalomojo sveikatos draudimo fondo (PSDF), Garantinio fondo (GF) ir Ilgalaikio darbo išmokų fondo (IDIF) duomenys finansinėse ataskaitose pateikti laikantis subjekto principo. Todėl pakeistos 9-ojo VSAFAS nuostatos dėl **ne valstybinio socialinio draudimo įmokų nuvertėjimo ir nurašymo sumų atvaizdavimo apskaitoje**. Už 2018 metus rengiant VSDF, PSDF, GF ir IDIF finansines ataskaitas, įvertinti 9-ojo VSAFAS pakeitimai. Detali informacija pateikiama lentelėje 26 lentelėje:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) suma	Apskaitos politikos keitimas (suma)
1	2	3	4	5=4-3
	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	-1.316.125,50	-453.649,98	862.475,52
	Pervestinių socialinių įmokų	-290.449.756,29	-291.312.231,81	-862.475,52

	suma			
	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-37.245,22	-6.716,23	30.528,99
	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-28.373,26	-58.902,25	-30.528,99
	Iš viso	-291.831.500,27	-291.831.500,27	0,00

27 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		409.819.414,57		-862.475,52	408.956.939,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		409.563.121,13		0,00	409.563.121,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		217.434,53		-862.475,52	-645.040,99
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte					
II.1.1.	Mokesčių pajamos					
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma					
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		217.434,53		-862.475,52	-645.040,99
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		178.980.496,39		0,00	178.980.496,39
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 178.763.061,86		-862.475,52	-179.625.537,38
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38.858,91		0,00	38.858,91
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		186.804,62		0,00	186.804,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-147.945,71		0,00	-147.945,71
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 409.819.414,57	862.475,52	0,00	-408.956.939,05

I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-266.282,30	862.475,52		596.193,22
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		- 409.553.132,27			-409.553.132,27
III.	FINANSAVIMO					
IV.	KITOS					
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	862.475,52	-862.475,52	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS					
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00			0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA					
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	862.475,52	-862.475,52	0,00
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	862.475,52	-862.475,52	0,00

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

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

Informacija apie Skyriaus neapibrėžtąjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama

28 lentelėje:

28 lentelė

Eil. 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, 50	Vyksta vertinimas teisme	51 - 90 %

Neapibrėžtasis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.715,50 EUR, tai yra žalos atlyginimas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Direktorius

Vidmantas Misiūnas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Daina Maciulevičienė