

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KAUNO SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 188677437, A. Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas

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

2018-07-30 Nr. *(3.5) S-48541*

S019

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		6 134 323	6 149 518
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5 987 181	6 002 368
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5 709 932	5 750 551
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4 752	5 672
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		124 764	125 267
II.6	Transporto priemonės		16 892	18 191
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		126 820	92 797
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		391	460
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 630	9 430
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		147 142	147 150
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 287 413	695 732
I.	Atsargos		19 014	29 563
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		19 014	29 563
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		2 522	614
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 265 878	665 556
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		250	250
III.4	Sukauptos gautinos sumos		1 265 535	665 302
III.5	Kitos gautinos sumos		93	4
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		7 421 736	6 845 251

2018-08-1-1532655

S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 974 666	6 031 931
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 974 666	6 031 931
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1 447 070	813 320
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		147 142	147 150
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		147 142	147 150
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 299 928	666 170
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			73 563
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		176 024	19 172
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		448 449	265
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		675 455	573 170
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7 421 736	6 845 251

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja





Jurgita Bumbulienė

Rimutė Krulikienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KAUNO SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 188677437, A. Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas

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

2018-07-30 Nr. _____

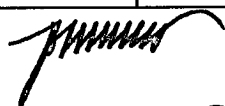
S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4 451 907	4 338 478
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4 451 907	4 338 478
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 451 907	4 338 478
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20	38
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		20	38
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		4 451 907	4 338 478
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3 563 165	3 449 807
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		78 168	70 617
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		143 753	166 128
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		913	1 937
V.	TRANSPORTO		5 763	6 410
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		30	90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		66 111	44 120
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		30	92
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		35 630	58 997
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		8 596	8 596
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		526 541	520 504
XIV.	KITOS		23 207	11 179
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Bumbulienė



Rimutė Krulikienė

2018-018-1-1532593

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS KAUNO SKYRIUS

Valstybės biudžetinė įstaiga. A. Mickevičiaus g. 42 LT-4420 Kaunas
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188677437

FINANSINĖS BŪKLĖS IR VEIKLOS REZULTATŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-~~0~~Nr.(3.5) S- 48654

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyrius (toliau – teritorinis skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos įsteigta viešojo administravimo įstaiga. Teritorinio skyriaus veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas ir jo nuostatai. Teritorinio skyriaus 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. Teritorinis skyrius taip pat vykdo kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais jam pavestas funkcijas.

Teritorinis skyrius veikia nuo 1990 metų. Yra įregistruotas Lietuvos Respublikoje, išlaikomas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų. Teritorinis skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymu nustatyta tvarka patvirtinta simboliką, atsiskaitomąsias sąskaitas.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
463	467

II. APSKAITOS POLITIKA

Teritorinio skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei Fondo valdybos 2017 m. gruodžio 21 d. direktoriaus įsakymu Nr.V-677 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo ir valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ pakeitimo, patvirtinta valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politika.

Teritorinio skyriaus tarpinių 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“ (su 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

2018-07-01-15405821

atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su 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“ (su pakeitimais).

Teritorinio skyriaus veiklai vykdyti įsigytą nematerialiųjų, ilgalaikį materialųjų turtą ir atsargas įtraukia į apskaitą su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į atskaitą neįtraukiamas.

Sumos Teritorinio skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiamos eurai – (Eur).

III PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Nematerialusis turtas

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

Pagal nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V-752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“, Teritorinio skyriaus turimos programinės įrangos ir jos licencijos amortizacijos laikotarpis yra 3 metai.

Nematerialiojo turto likučiai pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis sudarė 0 Eur.

Kiekvienam nematerialiojo turto objektui nuo 2010 m. sausio 1 dienos nustatytas 3 metų naudingo tarnavimo laikas nuo jo įsigijimo datos, ir amortizacija paskirstyta tolygiai kiekvienam naudingo tarnavimo mėnesiui. Nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Teritorinio skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

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

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eurai

Eil. Nr.		Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Pres tiza s	iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12 638			9 803		X	X	22 441	
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							X	X		
2.1	pirkto turto išigijimo savikaina							X	X		
2.2	neatlyginamai gauto turto išigijimo savikaina							X	X		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-78					X	X		
3.1	parduoto							X	X		
3.2	perduoto							X	X		
3.3	nurašyto		-78					X	X		
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X		
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2- 3+/-4)		12 560			9 803		X	X	22 363	
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	12 638		X	9 803	X	X	X	22 363	
7	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X	X		
8	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X	X		

9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma (9.1+9.2+9.3)	X	-78		X		X	X	X	-78
9.1	parduoto	X			X		X	X		
9.2	perduoto	X			X		X	X		
9.3	nurašyto	X	-78		X		X	X		-78
10	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	12 560		X	9 803	X	X	X	22 363
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						X	X	X	
13	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**						X	X	X	
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						X	X	X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						X	X	X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)						X	X	X	
16.	parduoto						X	X	X	
16.	perduoto						X	X	X	
16.	nurašyto						X	X	X	
17	Pergrupavimai (+/-)						X	X	X	
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)						X	X	X	
19	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)						X	X	X	
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)						X	X	X	

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto informacijos atskleidimas vykdomas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus. Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti, vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V-752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“.

Minimali ilgalaikio turto vertė (įsigijimo savikaina) – 500 (penki šimtai) eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo) priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė – 1 (vienas) euras.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. birželio 30 d. sudaro 6 015 582 Eur, iš jų: pastatų balansinė vertė sudaro 5 733 153 Eur; infrastruktūros ir kitų statinių 5 148 Eur; mašinų ir įrenginių 120 376 Eur; transporto priemonių 17 542 Eur; baldų ir biuro įrangos 135 308 Eur; kitas ilgalaikis turtas 425 Eur; nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai 3 630 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikti 2 lentelėje.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7 354 871	23 605	X	257 513	82 221	X	1 751 877	X	689	9 430	X	9 480 206
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					X	9 280		X	54 440	X			X	63 720
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina					X	9 280		X	53 375	X			X	62 655
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina					X			X	1 065	X			X	1 065
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					X	-2 492		X	-107 446	X			X	-109 938
3.1	parduoto					X			X		X			X	
3.2	perduoto					X			X		X			X	
3.3	nurašyto					X	-2 492		X	-107 446	X			X	-109 938
4	Pergrupavimai (+/-)			5 800		X			X		X		-5 800	X	
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			7 360 671	23 605	X	264 301	82 221	X	1 698 871	X	689	3 630	X	9 433 988
6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1 448 846	7 742	X	132 246	64 030	X	1 659 080	X	229	X	X	3 312 173

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Teritorinio skyriaus ilgalaikis finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 1K-223 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 17 – ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

Ilgalaikis finansinis turtas, tai finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikis finansinis turtas 2018 m. birželio 30 d. sudarė 147 142 Eur, tai ilgalaikės gautinos sumos iš Fondo biudžeto ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų skoloms padengti.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą ir po vienerių metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius pateikiama 3 ir 4 lentelėse.

3 lentelė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<u>1</u>	<u>Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius</u>	0	0
<u>1.1</u>	<u>Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus</u>		
<u>1.2</u>	<u>Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus</u>		
<u>1.3</u>	<u>Investicijos į kitus subjektus</u>		
<u>2</u>	<u>Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius</u>		
<u>2.1</u>	<u>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</u>		
<u>2.2</u>	<u>Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą</u>		
<u>3</u>	<u>Po vienerių metų gautinos sumos</u>		
<u>4</u>	<u>Ilgalaikiai terminuoti indėliai</u>		
<u>5</u>	<u>Kitas ilgalaikis finansinis turtas</u>	147 142	147 150
<u>6</u>	<u>Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą</u>		
<u>7</u>	<u>Iš viso</u>	147 142	147 150

4 pastaba. Trumpalaikis turtas

Atsargos

Fondo administravimo įstaigų atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2009 m. gruodžio 24 d. įsakymu Nr. 1K-477 „Dėl finansų ministro 2008 m. birželio 20 d. įsakymo Nr. 1K-22 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 8-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“.

Atsargos - tai trumpalaikis turtas, kurį skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka šį atsargų apibrėžimą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir

specialios paskirties ir numeruoti blankai. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto nurašoma į sąnaudas. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos). Atsargos 2018 m. birželio 30 d. sudaro 19 014 Eur, iš kurių ūkio inventoriaus vertė 1 818 Eur, medžiagų vertė sudaro 17 196 Eur, t. sk. degalų likučiai – 149 Eur.

Teritorinio skyriaus balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami 4 lentelėje.

4 lentelė

BALANSINĖS ATSARGŲ VERTĖS PAGAL ATSARGŲ GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

	Eil. Nr.	Strateginės ir neliečiamo- sios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gamyba ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	
				nebaigta gamyba	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti
1	2	3	4	5	6	7	8
Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1		29 563				
Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (+)	2		56560				
Sunaudota atsargų per ataskaitinį laikotarpį (-)	3		-67109				
Parduota ir perleista (paskirstyta)	4						
Sunaudota veikloje	5		-14472				
Nurašyta	6		-52637				
Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3-4-5-6)	7		19014				
Atsargų vertės sumažėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	8		0				
Atsargų vertės sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma	9		0				
Atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma	10		0				
Atsargų vertės sumažėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (8+9-10)	11		0				
Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-11)	12		19014				
Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	13		29 563				

Išankstiniai apmokėjimai

Teritorinio skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ reikalavimus. Teritorinio skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 2 522 Eur: iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos (už spaudos prenumeratą 2018 metams) – 259 Eur; mėnesiniai transporto bilietai ir atliekų išvežimas – 1 256 Eur; išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 847 Eur; išankstiniai apmokėjimai darbuotojams - 160 Eur.

Teritorinio skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstiniai apmokėjimai	2 522	614
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	847	518
1.2.	Avansiniai mokesčių mokėjimai		
1.3.	Išankstiniai apmokėjimai Europos Sąjungai		
1.4.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	160	96
1.5.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.6.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1515	
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas (2.4 eilutė)		
2.1.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pradžioje		
2.2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
2.3.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo sumos atkūrimas		
2.4.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pabaigoje (2.1+2.2-2.3)		
3.	Išankstiniai apmokėjimai grynąja verte (1-2)	2 522	614

Per vienus metus gautinos sumos

Teritorinio skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2018m. birželio 30 d. sudaro 1 265 878 Eur, 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 665556 Eur.

Teritorinio skyriaus informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 6 lentelėje.
6 lentelė

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Gautinos sumos iš kontroliuojamųjų subjektų		
Gautinos sumos iš asocijuotųjų subjektų		
Gautinos sumos iš mokesčių ir rinkliava		
Gautinos sumos iš socialinių įmokų		
Gautinos finansavimo sumos	1 265 535	665 302
Gautinos sumos už turto nuomą		
Gautinos sumos už parduotas atsargas, turta, paslaugas	250	250
Gautinos baudos, konfiskacijos ir kt. netesybos		
Kitos gautinos sumos*	93	4
Gautinų sumų nuvertėjimo suma		
Gautinų sumų nuvertėjimo suma laikotarpio pradžioje		
Gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
Gautinų sumų nuvertėjimo sumos atkūrimas		
Gautinų sumų nuvertėjimo suma laikotarpio pabaigoje		
Gautinos sumos grynąja verte	1 265 878	665 556

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Teritorinio skyriaus informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus atskleidžiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Pinigai ir jų ekvivalentai - pinigai esantys bankų sąskaitose. Teritorinio skyriaus pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 7 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	1	2	3
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto	0	0
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
1.2.	Pinigai kasoje		
1.3.	Pinigai kelyje		
1.4.	Išaldytos lėšos		
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto	0	0
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
2.2.	Pinigai kasoje		
2.3.	Pinigai kelyje		
2.4.	Išaldytos lėšos		
3.	Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai	0	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0	0
3.2.	Pinigai kasoje	0	0
3.3.	Pinigai kelyje	0	0
3.4.	Išaldytos lėšos	0	0
3.5.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
3.6.	Kiti pinigų ekvivalentai		
3.7.	<i>Kaupiamųjų pensijų įmokų sąskaitoje</i>		
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų	0	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	0	0

5 pastaba. Finansavimo sumos

Teritorinio skyriaus sumų atskleidimas vykdomas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Teritorinio skyriaus finansavimo sumos pagal šaltinį tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 8 lentelėje.

8 lentelė

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Gražinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4		5	6	7	8	9
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų sumoje esančią finansavimo sumų gautų / gautinų iš								
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti								
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
2.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių				0	0	0		
2.1.	nepiniginiam turtui išgyti				0	0	0		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
3.	Iš savivaldybės biudžeto:								
	nepiniginiam turtui išgyti								
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių:	6 031 931	3 794 533	356		472		3 851 681	5 974 666
4.1.	Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo:	6 031 931	3 794 533	356		472		3 851 681	5 974 666
1.1	nepiniginiam turtui išgyti	6 002 368	53 375	356				78 198	5 977 900
4.1.2	atsargoms išgyti	29 563	34 784					67 109	-2762
4.1.3	kitoms išlaidoms kompensuoti		3 706 374			472		3 706 374	-472
5.	Iš viso finansavimo sumų:	6 031 931	3 794 533			472		3 851 681	5 974 666

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Teritorinio skyriaus ilgalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 147 142 Eur. Tai teritorinio skyriaus kiti ilgalaikiai įsipareigojimai dėl ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo ir su tuo susijusiu socialinio draudimo įmokų priskaičiavimu.

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Teritorinio skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 dienai sudarė 1 299 928 Eur, iš jų: mokėtinos sumos tiekėjams sudaro 176 024 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 448 449 Eur, (mokėtinas DU 209 556 Eur, mokėtinos VSD įmokos 43 593 Eur, mokėtinas GPM 52 822 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus 145 Eur, mokėtinas profsajungos nario mokestis 365 Eur ir mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos 141 968 Eur), sukauptos mokėtinos sumos 675 455 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos 517 048 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos 157 609 Eur, kitos sukauptos sąnaudos 798 Eur). Teritorinio skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2018 m. birželio 30 dienai.

Informacija apie skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

INFORMACIJA APIE TRUMPALAIKIUS ĮSIPAREIGOJIMUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojančiams 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	176 024	256		19 172		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	1 123 904	395 992		573 435	133 905	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	675 455	157 609		573 170	133 905	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	448 449	238 383		265		
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	1 299 928	396 248		592 607	133 905	

8 pastaba. Grynasis turtas

Pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. vasario 6 d. įsakymu Nr.1K-033 patvirtintą 28-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Euro įvedimas“, 2018 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigai teritorinio skyriaus grynojo turto sumą sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas 0,09 Eur, kuris atsirado dėl skirtumų, apskaitos duomenis perskaičiuojant

į eurus. Ši suma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje nerodoma.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

9 pastaba. Finansavimo pajamos

Teritorinio skyriaus pajamų atskleidimas vykdomas pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Teritorinio skyriaus finansavimo pajamos 2018 m. birželio 30 d. sudarė 4 451 901 Eur. Finansavimo pajamos pripažįstamos, kai patiriamos sąnaudos.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Teritorinio skyriaus pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus. Priskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos 2018 m. birželio 30 d. sudarė 20 Eur, tai pajamos gautos už pažymų išdavimą.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10 lentelėje.

10 lentelė

INFORMACIJA APIE PAGRINDINĖS VEIKLOS KITAS PAJAMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs Ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	20	38
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
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	20	38
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-20	-38
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Teritorinio skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitomos pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimus.

Teritorinio 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.

Teritorinio skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 451 907 Eur, tame skaičiuje:

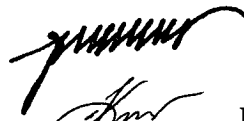
darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudaro 3 563 165 Eur, (darbo užmokesčio sąnaudos – 2 730 384 Eur, socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 832 781 Eur);

ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 78 168 Eur;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 143 753 Eur;
komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 913 Eur;
transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5 763 Eur;
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 30 Eur;
paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 66 111 Eur;
nuvertėjimo ir nurašytų sumų 30 Eur;
sunaudotų atsargų savikaina 35 630 Eur;
nuomos sąnaudos 8 596 Eur;
kitų paslaugų sąnaudos 526 541 Eur, didžiausią kitų paslaugų sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos 520 844 Eur, kitų paslaugų sąnaudos 4 435 Eur, klientų aptarnavimo sąnaudos 1 262 Eur;
pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 23 207 Eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų sąnaudų sudarė darbdavių socialinės paramos sąnaudos 21 893 Eur, reprezentacinės sąnaudos 1 014 Eur; kitos sąnaudos – 300 Eur.

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja




Jurgita Bumbulienė

Rimutė Krulikienė