

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

MS0045, Aušros g. 45, LT-28193 Utena

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-12-05 Nr. (3.8) FV-11-3775

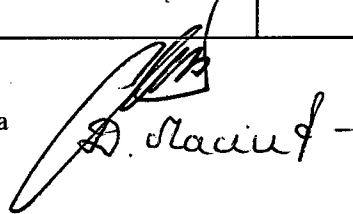
S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		126 165	212 772
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	126 165	212 772
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63 668 588	46 471 150
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	63 668 588	46 471 150
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		27 074 333	18 676 393
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		27 803 240	25 400 467
III.6	Kitos gautinos sumos		8 791 015	2 394 290
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		63 794 754	46 683 922
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	5	0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		63 794 754	46 683 922
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		63 794 754	46 683 922
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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		27 803 240	25 400 467

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		8 457 945	2 034 566
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		1 666	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		27 531 902	19 248 889
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:		63 794 754	46 683 922

Direktorius
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vidmantas Misiūnas
Daina Maciulevičienė

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

MS0045, Aušros g. 45, LT-28193 Utena

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

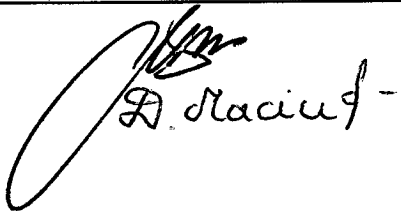
2019-12-05 Nr. (3.8)FY-11-3776

S082

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		426 162 928	380 347 748
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6	426 051 550	379 848 652
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7	87 981	468 127
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		87 981	468 127
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		183 161 893	213 535 725
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 183 073 911	- 213 067 599
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	23 396	30 969
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		161 275	97 727
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 137 879	- 66 758
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 426 162 928	- 380 347 748
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	9	- 216 553	- 551 646
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	10	- 425 946 375	- 379 796 102
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	11	0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	1 142
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	- 1 142
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	12	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
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vidmantas Misiūnas
Daina Maciulevičienė

2019-12-1-881667

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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-12-05 Nr. (38) FV-11-3777

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
258	262

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

2019-R82-1-881683

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 2019 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 buhalterines 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. Ilgalakis finansinis turtas - investicijos į nuosavybės vertybinius popierius ir po vienerių metų gautinos sumos. Ilgalakės 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, turtą, paslaugas, sukauptos 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 131.504 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	126.165	212.772
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	126.165	212.772

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 63.668.588 Eur. Jas sudaro gautinos socialinės įmokos – įvairių rūšių valstybinio socialinio draudimo (27.074.333 Eur), sukauptos gautinos sumos (27.803.240 Eur) bei kitos gautinos sumos - įvairių rūšių valstybinio socialinio draudimo bei privalomojo sveikatos draudimo baudos ir delspinigiai, pensijų, pašalpų ir kompensacijų permokos (8.791.015 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 2019 M. 9 MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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	181.051.825			-875		-180.984.957		-65.993		0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	181.051.825			-875		-180.984.957		-65.993		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	243.629.700			-89.841		-243.539.859				0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	243.629.700			-89.841		-243.539.859				0
5.	Iš viso finansavimo sumų:	0	424.681.525			-90.716		-424.524.816		-65.993		0

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų suma Skyriuje laikotarpio pabaigoje yra 63.794.754 Eur. Juos sudaro mokėtinos socialinės išmokos (27.803.240 Eur), grąžintini mokesčiai ir jų permokos (8.457.946 Eur) bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (27.531.902 Eur) bei sukauptos mokėtinos sumos savivaldybėms (1.666 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 426.051.550 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 – - 87.981 Eur. Šią sumą sudaro skirtumas tarp socialinių įmokų pajamų (183.161.893 Eur) ir pervestinių socialinių įmokų sumos (183.073.912 Eur)

8 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 23.396 Eur. Jas sudaro skirtumas tarp pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamų -268 Eur, žalos Fondui atlyginimo pajamų – 151.180 Eur, išmokėtos draudimo sumos apskaičiavimo pajamų – 0 Eur, teikiamų monopolinio pobūdžio prekių ir paslaugų pardavimo pajamų – 0 Eur, perimtų debitorinių skolų išieškojimo pajamų – 9.124 Eur, kitų pajamų – 703 Eur ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų sumos (137.879 Eur).

9 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 216.552 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 (425.946.375 Eur).

11 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp kitos veiklos (administracinių baudų nuvertėjimo) sąnaudų - 0 Eur ir pervestinių kitos veiklos kitų pajamų - 0 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 (55.351 Eur) ir nurašymo, nuvertėjimo sąnaudų (2.761 Eur) bei pervestinių pajamų (-52.590 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. Skyrius neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturi.

Neapibrėžtasis turtas

Informacija apie Skyriaus neapibrėžtąjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama 4 lentelėje:

4 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	5.872	Vyksta vertinimas teisme	51 - 90 %

Neapibrėžtasis turtas 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 5.872 EUR, tai yra žalos atlyginimas.

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vidmantas Misiūnas

Daina Maciulevičienė