

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

MS026, Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-25 Nr. FV_11-3363

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		99 041	103 925
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	99 041	103 925
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		38 046 138	29 315 011
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	38 046 138	29 315 011
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		22 883 800	17 992 507
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		5 574 116	2 756 292
III.6	Kitos gautinos sumos		9 588 222	8 566 212
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		38 145 179	29 418 936
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		38 145 179	29 418 936
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	5	38 145 179	29 418 936
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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		5 574 116	2 756 291

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		9 330 267	8 370 998
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		12 577	13 270
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		23 228 219	18 278 377
F.	GRYNASIS TURTAS	6	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 GRYNŲ TURTO:		38 145 179	29 418 936

Direktorius


 Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus patarėja


 Ligita Petrevičienė

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

MS026, Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-25 Nr. FV_11 - 3364

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		90 952 598	85 192 146
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	91 219 136	85 121 576
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	- 265 216	62 098
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		- 265 216	62 098
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		60 922 300	59 604 117
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 61 187 516	- 59 542 019
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	- 1 322	8 472
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		55 835	44 448
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 57 157	- 35 976
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 90 952 705	- 85 192 289
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	10	268 629	- 66 870
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	11	- 91 221 334	- 85 125 419
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	12	- 107	- 143
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	13	107	143
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 patarėja


 Alfonsas Petrauskas

 Ligita Petrevičienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVĖŽIO SKYRIUS**

Biudžetinė įstaiga, Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys,
Tel. (8 45) 445 511, el.p. panevezys@sodra.lt, informacija telefonu 1883
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191674725

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-25 Nr. FV_11- 3365

I. BENDROJI DALIS

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio 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 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, vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais pavestas funkcijas.

2. Skyrius yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Fondo lėšų, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, įstatymų tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą Lietuvos Respublikos kredito įstaigoje. Skyriaus duomenys saugomi juridinių asmenų registre, kodas 191674725, buveinės adresas Vasario 16-osios g. 60, Panevėžys. Kitų struktūrinių vienetų buveinių adresai:

J.Basanavičiaus g. 4B, Biržai;
L.Stuokos – Gucevičiaus a. 9, Kupiškis;
Taikos g. 18A, Pasvalys;
Nepriklausomybės a. 15, Rokiškis.

3. Skyrius veiklą vykdo nuo 1997 metų liepos 1 d. sujungus Fondo valdybos Panevėžio miesto ir Fondo valdybos Panevėžio rajono skyrius. 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“ (Žin., 2011, Nr. 150-7096) nuo 2012 m. sausio 1 d. prie Fondo valdybos Panevėžio skyriaus prijungti Fondo valdybos Biržų skyrius, Fondo valdybos Kupiškio skyrius, Fondo valdybos Pasvalio skyrius ir Fondo valdybos Rokiškio skyrius. Visas aukščiau paminėtų valstybinio socialinio draudimo teritorinių skyrių teises bei įsipareigojimus perėmė VSDF valdybos Panevėžio skyrius. Skyrius veikia pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą ir Fondo valdybos tvirtinamus skyriaus nuostatus.

4. Skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

5. Fondo valdybos direktoriaus 2015-12-01 įsakymu Nr.V-595 „Dėl papildomų funkcijų priskyrimo Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriui“ nuo 2016 m. sausio 1 d. Skyrius atlieka asmenų, kurie vykdo individualią žemės ūkio veiklą ir kurių žemės ūkio valdos ar ūkio ekonominis dydis pagal valstybės įmonės Žemės ūkio informacijos ir kaimo verslo centro atliktus skaičiavimus už praėjusių metų laikotarpį yra ne didesnis kaip 2 ekonominio dydžio vienetai bei LR sveikatos draudimo įstatymo 17 straipsnio 9 dalyje nurodytų asmenų privalomojo sveikatos draudimo (toliau – PSD) įmokų administravimo funkciją.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Skyriaus administruojamo išteklių fondo Fondo (toliau – Fondas) finansinė ataskaita 2019 m. kovo 31 d. duomenimis parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Skyrius, rengdamas Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, Valstybinio socialinio draudimo Fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis ir kitais teisės aktais bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-386 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo apskaitos politikos patvirtinimo“ (su pakeitimais) ir Garantinio fondo apskaitos politiką, patvirtintą Fondo valdybos direktoriaus 2016 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V-692.

7. Skyriaus apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik vadovaujantis 7-ajame VSAFAS – „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais atvejais. Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama. Jos principai plačiau aprašyti Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis.

8. Ilgalaikis nematerialusis turtas bei ilgalaikis materialus turtas Skyriaus Fonde nėra apskaitomi.

9. Fondo finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikis turtas – tai po vienerių metų gautinos įmokų sumos. Finansinis trumpalaikis turtas – tai fondo per vienerius metus gautinos sumos, kurias sudaro gautini mokesčiai ir socialinės įmokos, gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto panaudojimą parduodant prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos, kitos gautinos sumos. Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti, suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui.

10. Skyriaus finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos ir kitų užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Gautų finansavimo sumų sąskaitų grupė yra skirstoma į gautas, panaudotas, perduotas ir grąžintas finansavimo sumas. Jeigu Skyrius gautas finansavimo sumas panaudoja ne savo sąnaudoms kompensuoti, o perduoda jas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, tuomet yra registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis. Gautos finansavimo sumos mažinamos perduotomis finansavimo sumomis. Finansavimo sumų perdavimas registruojamas kartu su mokėtina finansavimo suma, patvirtinus finansuojamo subjekto finansavimą pagrindžiančius dokumentus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

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

12. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

13. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos, t.y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Gautinos sumos nurašomos tik tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka yra priimamas Fondo valdybos sprendimas dėl gautinų sumų pripažinimo beviltiškoms. Gautinų valstybinio socialinio draudimo įmokų ir delspinigių sumų nuvertėjimą Skyrius įvertina kiekvieno ketvirčio pabaigoje pagal įmokų apskaitos taikomojoje sistemoje veikiančią Fondo valdybos direktoriaus patvirtintą „Draudėjų skolų įvertinimo metodiką“. Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjimų sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

14. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 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 ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašą jo data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

15. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis bei finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Kitomis finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis arba pajamomis kiekvieno ketvirčio pabaigoje registruojama ilgalaikių gautinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos skirtumas.

16. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomas nei finansinės būklės, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

17. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį. Kiekvieno metų ketvirčio pabaigoje finansų valdymo sistemoje atliekamas Didžiosios knygos sąskaitų, kurios tvarkomos užsienio valiuta, likučių perkainojimas.

18. Remiantis palyginimo bendrojo apskaitos principu, Skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

19. Garantinis fondas (toliau GF) yra valstybės išteklų fondas, skirtas užtikrinti garantijas darbuotojams, jų darbdaviui tapus nemokiu. Socialinių įmokų į GF pajamos, kurios pajamomis pripažįstamos paskutinę mokestinio laikotarpio, kuriam priskiriama gauta įmoka, dieną registruojamos pagal VSDF valdybos ir Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas. Sumos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Skyriaus Fondo ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos. Jas sudaro kitos ilgalaikės gautinos sumos, susidedančios iš įvairių rūšių socialinio draudimo įmokų į VSDF biudžetą ir GF, po vienerių metų gautinų visų rūšių baudų ir delspinigių, įvertintų amortizuota savikaina.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai po vienerių metų gautinos sumos sudaro 99 041 Eur.

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos yra 38 046 138 Eur. Ši suma susideda iš gautinų mokesčių ir socialinių įmokų – 22 883 800 Eur, sukaupytų gautinų sumų – 5 574 116 Eur ir kitų gautinų sumų – 9 588 222 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus Skyriuje sudaro pinigai DnB banko pensijų, išmokų ir kompensacijų išmokėjimo sąskaitoje. Skyriaus pinigų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną lygus 0 Eur..

4 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus Fondo finansavimo sumos pagal šaltinį ir tikslinę paskirtį bei jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 1 lentelėje:

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

[illegible]

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai – 38 145 179 Eur. Jie susideda iš:
 mokėtinų socialinių išmokų – 5 574 116 Eur,
 grąžintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų – 9 330 267 Eur,
 sukauptos mokėtinos sumos – 12 577 Eur,
 kitų trumpalaikių įsipareigojimų – 23 228 219 Eur.

6 pastaba. Grynasis turtas

Duomenų apie kitus Fondo rezervus per ataskaitinį laikotarpį Skyriuje nėra.

7 pastaba. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 91 219 136 Eur, iš jų: panaudotų asignavimų iš valstybės biudžeto dalis – 4 944 114 Eur, panaudotų lėšų iš kitų fondų dalis, skirta kitoms išlaidoms – 45 128 679 Eur ir finansavimo bendrosios pensijos dalies finansavimui iš valstybės biudžeto – 41 146 343 Eur.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Skyriaus finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos draudėjų, apdraustųjų, savarankiškai dirbančių asmenų ir savanoriškai besidraudžiančiųjų VSDF valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 265 216 Eur. Šią sumą sudaro socialinių įmokų pajamos 60 922 300 Eur, sumažintos pervestinių socialinių įmokų suma - 61 187 516 Eur.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra – 1 322 Eur. Jas sudaro gautinų žalos Fondui atlyginimo (regresas), baudų už administracinės teisės pažeidimus, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų, išmokėtinų draudimo sumos apskaičiavimo ir kitų pajamų suma 55 835 Eur, sumažinta pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 57 157 Eur.

10 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 268 629 Eur. Jas sudaro nurašytų įmokų sąnaudos (-61 011 Eur), nurašytų išmokų permokų sąnaudos (-1 107 Eur), gautinų įmokų nuvertėjimo sąnaudos (326 120 Eur), išmokų permokų nuvertėjimo sąnaudos (3 303 Eur), ir kt. abejotinais gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos (1 322 Eur).

11 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 sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį yra 91 221 334 Eur. Jas sudaro VSD pensijų ir kompensacijų sąnaudos (32 710 917 Eur), nepensinių išmokų sąnaudos (12 419 877 Eur) ir išmokų, finansuojamų iš valstybės biudžeto sąnaudos (46 090 540 Eur).

12 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 107 Eur deficitas.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudaro valstybinio socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo baudų, delspinigių, palūkanų už atidėtas įmokas pajamos, pervestinių finansinės ir investicinės veiklos pajamos, nurašytų baudų, delspinigių nuvertėjimo sąnaudos, gautinų baudų ir delspinigių nuvertėjimo sąnaudos ir kt. finansinės ir investicinės sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 107 Eur.

Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Skyriaus neapibrėžtasis turtas registruojamas nebalansinėje sąskaitoje sudaro 746 Eur. Tai yra žalos fondui atlyginimo pajamos, kurių atgavimo tikimybė „tikėtina“ (>50%).

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų laikotarpio pabaigai nėra.

Direktorius

Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus patarėja

Ligita Petrevičienė