

2-ojo VSAFAS "Finansinės būklės ataskaita" 2-ojo priedas
Elektroninio dokumento nuorašas

191674725, Vasario 16-osios g. 60, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA_IKI DATOS

PAGAL 2023 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

2023-08-09 Nr. FV_11-
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		182.428,21	206.954,91
I.	Nematerialusis turtas	I		
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	182.428,21	206.954,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		56.499,60	55.863,27
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		125.928,61	151.091,64
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	2.753.662,33	1.124.579,77
I.	Atsargos	4.1	40.280,78	
I.1	Strategines ir nefinansines atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		40.280,78	
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	4.2	7,89	200,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.3	2.713.373,66	1.124.379,29
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		2.713.373,66	1.124.379,29
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.4		
	IŠ VISO TURTO:		2.936.090,54	1.331.534,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	222.676,88	207.155,39
I.	Iš valstybės biudžeto			

II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		222.676,88	207.155,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.713.413,66	1.124.379,29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	2.713.413,66	1.124.379,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		211.628,11	229.828,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.257.347,57	483,24
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		1.244.374,71	894.060,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		63,27	7,62
F.	GRYNASIS TURTAS	8		
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			-0,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			0,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VIŠO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.936.090,54	1.331.534,68

Direktoriaus pavaduotojas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Saulius Ulys

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus patarėjas

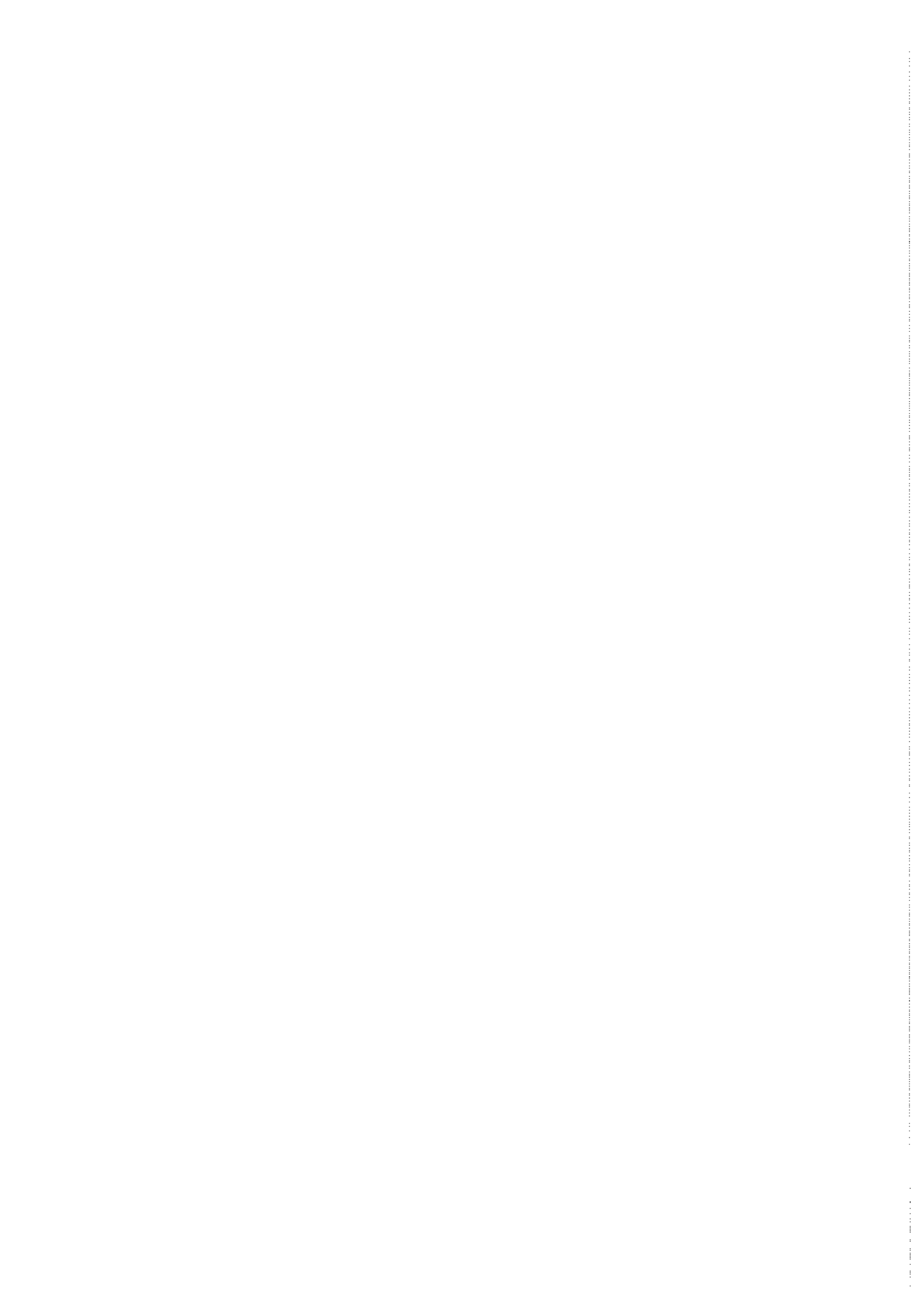
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Tomas Kalinauskas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-09 Nr. FV_11-11258
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tomas Kalinauskas, Patarėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-09 14:02:30 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-09 14:03:45 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-06-06 iki 2026-06-05
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Saulius Ulys, Direktoriaus pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-09 14:04:13 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-09 14:04:25 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-05-04 iki 2026-05-03
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2023-08-18 atspausdino Tomas Kalinauskas
Paieškos nuoroda	2023-R27-I-1936932
Papildomi metaduomenys	–



Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus Elektroninio dokumento nuorašas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Vasario 16-osios g. 60, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parangusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

2023-08-09 Nr. FV_11-

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	10.938.422,33	9.671.017,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		10.938.422,33	9.671.017,30
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		10.938.422,33	9.671.017,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10		
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7,38	2,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-7,38	-2,46
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	10.938.422,33	9.671.012,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		9.238.561,57	8.049.892,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31.494,62	46.756,54
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		376.634,56	439.336,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11.016,84	5.611,36
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		13.357,17	10.682,93
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			22,62
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		62.868,07	11.598,82
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		46.620,00	24.298,24
XI.	NUOMOS		135.035,93	136.650,04
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.015.888,28	946.159,57
XIV.	KITOS		6.945,29	2,91
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			4,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12		-4,93
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			186,27
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-191,20
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	13		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Finansų ir apskaitos skyriaus patarėjas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Saulius Ulys

(vardas ir pavardė)

Tomas Kalinauskas

(vardas ir pavardė)

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-09 Nr. FV_11-11259
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tomas Kalinauskas, Patarėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-09 14:01:05 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-09 14:01:20 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-06-06 iki 2026-06-05
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Saulius Ulys, Direktorius pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-09 14:01:45 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-09 14:01:58 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-05-04 iki 2026-05-03
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą. sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2023-08-18 atspausdino Tomas Kalinauskas
Paieškos nuoroda	2023-R27-I-1936989
Papildomi metaduomenys	–

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO SKYRIUS**

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-08-09 Nr. FV_11-

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrių (toliau – Skyrius) steigia Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba), vadovaudamasi Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos nuostatais ir kitais teisės aktais, socialinio draudimo funkcijoms vykdyti ir tvirtina skyriaus nuostatus.

Fondo valdybos direktorius 2021 m. vasario 26 įsakymu Nr. V-123 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“ nuo 2021 m. liepos 1 d. reorganizavo biudžetinę įstaigą Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyrių (juridinio asmens kodas – 288677580) ir biudžetinę įstaigą Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Utenos skyrių (juridinio asmens kodas – 193322893), prijungiant jas prie biudžetinės įstaigos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus (juridinio asmens kodas – 191674725).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministro 2020 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. A1-1116 „Dėl Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministro 2005 m. sausio 24 d. įsakymo Nr. A1-14 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos nuostatų patvirtinimo“ pakeitimo“ 16.16¹ ir 16.16² papunkčiais, Skyriaus kompiuterizuotų darbo vietų priežiūros paslaugas (nuo 2021 m. sausio 1 d.) ir turto administravimo priežiūros paslaugas (2021 m. kovo 1 d.) vykdo Fondo valdyba pagal sudarytas centralizuotai teikiamų paslaugų sutartis.

Skyrius yra įregistruotas Lietuvos Respublikoje, išlaikomas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų. Skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą kredito įstaigoje. Skyriaus duomenys saugomi juridinių asmenų registre – kodas 191674725, buveinės adresas Vasario 16-osios g. 60, Panevėžys, kitų Skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus priimanųjų buveinių adresai:

J. Basanavičiaus g. 4B, Biržai;
L. Stuokos – Gucevičiaus a. 9, Kupiškis;
Taikos g. 18a, Pasvalys;
Nepriklausomybės a. 15, Rokiškis;
Ežero g. 17, Šiauliai;
Dariaus ir Girėno g. 32, Radviliškis;
Vytauto Didžiojo g. 88, Kelmė;
Livonijos g. 19A, Joniškis;
Vilniaus g. 30, Pakruojis;
Vydūno 7A, Kuršėnai;
Aušros g. 45, Utena;

Kęstučio g. 17, Anykščiai;
 Inturkės g. 6, Molėtai;
 Klaipėdos g. 9-46, Ukmergė;
 Vilniaus g. 6, Švenčionys;
 Laisvės g. 62, Ignalina;
 Tarybų g. 25, Visaginas;
 Šiaulių g. 2, Zarasai.

Skyriaus veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas ir jo nuostatai. Skyrius yra viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Fondo valdybos lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondo valdybą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams, taip pat vykdo kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais jam pavestas funkcijas.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
690	718

Skyrius neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų.

Skyrius patikėjimo teise valdo, naudoja į Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

Skyriaus pajamas sudaro jo išlaikymui skiriamos Fondo valdybos lėšos, o sąnaudas – valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo užmokesčio ir už juos mokamų socialinio draudimo įmokų sumos, ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos bei kitų paslaugų sąnaudos, patiriamos administruojant visų rūšių socialinį draudimą, socialinio draudimo išmokas, bei išmokų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ar kitų šaltinių, apskaičiavimą ir mokėjimą.

Skyriaus finansavimą iš Fondo valdybos garantuoja Valstybinio socialinio draudimo įstatymas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Skyriaus finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybės socialinių fondų biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (2021 m. gruodžio 20 d. įsakymo Nr. V-640 redakcija) patvirtinta apskaitos politika (toliau – Veiklos apskaitos politika).

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. IK-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais);

Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. IK-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės

ataskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu 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 ataskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais).

Apskaitos politika detalai aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Aiškinamojo rašto pastabos ir priedų lentelės neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Skyrius veikai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą ir atsargas įtraukia į apskaitą su pridėtinės vertės mokesčiu. Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo neatlikta, esminių klaidų netaisyta.

Sumos skyriaus finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos eurai (Eur).

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Nematerialaus turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Skyriaus nematerialiojo turto likučiai 2023 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita nustatyta vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-uoju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ reikalavimais.

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2022 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. V-434 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus, o jo įsigijimo vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo) priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą). Iki 2014 m. gruodžio 31 d. įsigyto ar pasigaminto materialiojo turto grupavimas dėl naujai nustatomos minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės apskaitos registruose nekeičiamas. Nuo 2015 m. sausio 1 d. įsigyto ir eksploatuojamo ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi 1 (vienam) Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2023 m. birželio 30 d. sudarė 182 428,21 Eur. Mašinų ir įrenginių balansinę vertę sudarė – 56 499,60 Eur, baldų ir biuro įrangos – 125 928,61 Eur.

Skyrius per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį įsigijo mobilių telefoną, kurio savikaina - 847,00 Eur ir neatlygintinai gauti stelažai, bendra įsigijimo vertė - 8 192,30 Eur, sukauptas nusidėvėjimas –

2 071,38 Eur, likutinė vertė – 6 120,92 Eur iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriaus.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikti pridedamoje lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto apskaita nustatyta vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimais.

Skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, ilgalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikis finansinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 0 Eur.

4 pastaba. Trumpalaikis turtas

4.1. pastaba. Atsargos

Skyriaus atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“ (kartu su pakeitimais). Atsargos - tai trumpalaikis turtas, kurį skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos).

Skyriaus atsargų likutis 2023 m. birželio 30 d. sudarė 40 280,78 Eur. Tai ūkinis inventorių: biuro kėdės – 34 517,55 Eur; mobilūs telefonai – 2 653,53 Eur; sateliniai GSM telefonai – 2 854,70 Eur; lazerinis atstumų matuoklis – 120,00 Eur ir reprezentacinės prekės (dovanų kortelės Gera dovana) – 135,00 Eur. Skyrius atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo 0,00 Eur. Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 103 174,80 Eur, sunaudota veikloje už 62 894,02 Eur.

Skyriaus duomenys apie balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiami pridedamoje lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

4.2. pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą. Tai informacija apie iš anksto sumokėtas sumas už atsargas ir paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, apie ateinančių laikotarpių sąnaudas – sumas, užregistruotas apskaitoje einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2023 m. birželio 30 d. sudarė 7,89 Eur. Šias išlaidas sudaro išankstiniai apmokėjimai Skyriaus darbuotojams.

4.3. pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Skyrius įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2023 m. birželio 30 d. sudarė 2 713 373,66 Eur, t. y. sukauptos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms.

4.4. pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Skyriaus informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus atskleidžiama pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko įstaigų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Skyrius kasos neturi, o pinigų likučių paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 2022 m. gruodžio 31 d. kredito įstaigų sąskaitose nebuvo, ataskaitinio laikotarpio dienai 2023 m. birželio 30 d. kredito įstaigų sąskaitose likučio taip pat nebuvo.

5 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Skyriaus gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

Finansavimo sumas ilgalaikiam turtui įsigyti;

Finansavimo sumas atsargoms įsigyti;

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Skyriaus finansavimo sumų likutis 2023 m. birželio 30 d. sudarė 222 676,88 Eur, t. y. lėšos nepiniginiam turtui įsigyti 222 668,99 Eur ir darbuotojams apmokėti 7,89 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Skyrius gavo 9 358 828,53 Eur finansavimo sumų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 103 981,80 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti – 9 254 846,73 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį skyrius neatlygintinai gavo turto už 6 120,92 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė 9 349 427,96 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 94 388,64 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 9 255 039,32 Eur.

Skyriaus finansavimo sumos per 2023 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiamos pridedamoje lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus finansinių įsipareigojimų apskaita nustatyta vadovaujantis 17-uoju VSAFAS standartu „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Skyriaus finansiniai ilgalaikiai įsipareigojimai 2023 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur.

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus 2023 m. birželio 30 d. sudarė 2 713 413,66 Eur. Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams už įsigytas atsargas ir paslaugas – 211 628,11 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 1 257 347,57 Eur (iš jų: mokėtinas darbo užmokestis – 652 15,45 Eur, socialinio draudimo įmokos – 330 236,97 Eur, gyventojų pajamų mokestis – 247 264,80 Eur, darbdavio socialinio draudimo įmokos – 23 588,56 Eur, profsąjungos nario mokestis – 3 412,19 Eur, pagal vykdomuosius raštus – 720,05 Eur), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1 244 374,71 Eur, t.y. sukauptos sąnaudos (iš jų yra sukauptos atostoginių sąnaudos – 1 226 579,45 Eur ir sukauptos VSD įmokų sąnaudos 17 795,26 Eur), kitos mokėtinos sumos – 63,27 Eur.

Skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2023 m. birželio 30 d.

8 pastaba. Grynasis turtas

Skyriaus grynojo turto likutis 2023 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur, t.y. kiek gauta finansavimo, tiek ir patirta sąnaudų veiklai vykdyti.

Informacija apie skyriaus grynąjį ataskaitinio laikotarpio rezultatą ir grynąjį turtą pateikta „Veiklos rezultatų“ ataskaitoje.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

9 pastaba. Finansavimo pajamos

Skyriaus finansavimo pajamų atskleidimas vykdomas pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus.

Pagrindinės veiklos pajamų 2023 m. birželio 30 d. buvo 10 938 422,33 Eur. Tai yra finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos didina tik Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondo) ekonominę naudą. Skyrius veikia kaip Fondo tarpininkas, t.y. jis yra atsakingas už įstatymu nustatytų sumų administravimą, surinktos sumos nėra Skyriaus pajamos, nes jis negali šių pajamų panaudoti savo nuožiūra ir (arba) savo tikslams vykdyti, o turi jas pervesti Fondui, todėl Skyrius tvarko socialinių įmokų pajamų apskaitą atskirai nuo savo turto, įsipareigojimų ir finansavimo apskaitos ir rengia atskiras Fondo finansines atskaitas.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus.

Skyriaus pagrindinės veiklos kitos pajamos – 7,38 Eur, t. y. pajamos už suteiktas paslaugas (išduotas pažymas).

Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 7,38 Eur, t. y. pajamos už suteiktas paslaugas (pažymas).

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Eurais	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	7,38	2,46
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	7,38	2,46
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	7,38	2,46
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* Reikšmingos sumos turi būti paaiškintos.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir jei suma reikšminga, ji detalizuojama.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uoju

VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimus.

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2023 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 10 938 422,33 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 9 238 561,57 Eur, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 14,8 proc. (2022 m. birželio 30 d. – 8 049 892,88 Eur).

Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio pokytis 345 302,85 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 881 276,60 Eur, 2023 m. birželio 30 d. – 1 226 579,45 Eur).

Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų pokytis 5 011,73 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 12 783,53 Eur, 2023 m. birželio 30 d. – 17 795,26 Eur).

Ataskaitinio laikotarpio Skyriaus vieno darbuotojo vidutinis mėnesio darbo užmokestis – 2 010,26 Eur (2022 m. birželio 30 d. – 1 820,95 Eur).

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų augimui daugiausiai įtakos turėjo pareiginės algos bazinio dydžio augimas nuo 181 Eur iki 186 Eur. Po metinio valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbinės veiklos vertinimo, peržiūrėti ir padidinti pareiginės algos kintamosios dalies koeficientai.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas per 2023 m. 1 pusmetį sudarė 31 494,62 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 376 634,56 Eur. Šias sąnaudas sudarė: šildymo sąnaudos – 103 743,79 Eur, elektros energijos sąnaudos – 47 211,47 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 64 617,77 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 15 308,86 Eur bei kitos komunalinių paslaugų sąnaudos – 145 752,67 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 14,3 proc. (2022 m. birželio 30 d. – 439 336,46 Eur).

Komandiruočių sąnaudos per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį sudarė 11 016,84 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2 kartus (2022 m. birželio 30 d. – 5 611,36 Eur). Sąnaudų didėjimui įtakoją atšauktas šalyje karantinas dėl Covid-19 ligos. Skyriaus specialistams mokymai, darbo susitikimai ir pasitarimai pradėti rengti kontaktiniu būdu.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų nebuvo.

Transporto sąnaudų nebuvo.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 13 357,17 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 25,0 proc. (2022 m. birželio 30 d. – 10 682,93 Eur).

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų nebuvo.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 62 868,07 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė: ūkinis inventorių – 42 745,78 Eur; kanceliarinės prekės – 15 785,59 Eur reprezentacinės prekės – 4 336,70 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5,4 karto. (2022 m. birželio 30 d. – 11 598,82 Eur).

Socialinių išmokų sąnaudos sudarė 46 620,00 Eur. Tai materialinės pašalpos, skirtos Skyriaus darbuotojų šeimos narių mirties atveju. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1,9 karto. (2022 m. birželio 30 d. – 24 298,24 Eur).

Nuomos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 135 035,93 Eur, t. y. sąnaudos, kurias sudarė mokamas nustatytas nuomos mokestis už valdymo ir priežiūros paslaugas bei vertės palaikymo mokestis pagal nuomos sutartis iš VĮ Turto banko gautus administracinius pastatus. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1,2 proc. (2022 m. birželio 30 d. – 136 650,04 Eur).

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 015 888,28 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 1 010 657,05 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį sudarė kitų paslaugų sąnaudos – 5 231,23 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 7,4 proc. (2022 m. birželio 30 d. – 946 159,57 Eur).

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6 945,29 Eur.

12 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Skyriaus kitos veiklos pajamos apskaitomos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus.

Skyriaus kitos veiklos rezultatas 2023 m. birželio 30 d. sudarė 0,00 Eur.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Skyriaus finansinės investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos. Jos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10 – ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytos sąlygos.

Skyrius finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo.

PRIDEDAMA. 9 lapai.

Direktoriaus pavaduotojas

Saulius Ullys

Finansų ir apskaitos skyriaus patarėjas

Tomas Kalinauskas

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, -Panevėžys
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ IKI DATOS
PAGAL 2023 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

Pateiktoms valiutoms t. k. kilmės:

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turas	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		
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):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.1.2.	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:	207 155,39	9 358 828,53			6 120,92		9 349 427,96				222 676,88	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	206 954,91	103 981,80			6 120,92		94 388,64				222 668,99	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	200,48	9 254 846,73					9 255 035,32				7,89	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	207 155,39	9 358 828,53			6 120,92		9 349 427,96				222 676,88	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų datis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius
(viešojo sektoriaus subjektų arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Vasario 16-osios g. 60, -Panevėžys
(viešojo sektoriaus subjektų, parengusių ataskaitinį arba konsoliduojamą ataskaitinį, žodžių, adresą)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* _IKI DATOS

PAGAL 2023 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS
2023-08-09 Nr. FV_11
(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelydinčios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir kitos atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		103.174,80						103.174,80
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		103.174,80						103.174,80
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		62.894,02						62.894,02
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudoita veikloje		62.894,02						62.894,02
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		40.280,78						40.280,78
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir kitos atsargos, skirtos parduoti			Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perleista (paskirstyta)									
10.3.	Sunaudoita veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)									
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		40.280,78						40.280,78	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)									

*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškintos atskaitmenų paaiškinimuose.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viršėjo sektoriaus subjektas arba viršėjo sektoriaus subjektų grupės (prezidentas))

191674725, Vasario 16-osios g. 60, -Panevėžys

(viršėjo sektoriaus subjektas, pareigautojo asmeninė ar konsoliduotąją ataskaita, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA_IKI DATOS

PAGAL 2023 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

2023-08-09 Nr. FV_11-

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				425.302,37		1.561.088,09		2.006.390,46
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				8.192,30		847,00		9.039,30
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						847,00		847,00
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina				8.192,30				8.192,30
2.3.	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sukurto išdyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)								
3.1.	perduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + 4 + 5 - 6)				433.494,67		1.561.935,09		2.015.429,76
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visškai nudevėjęs, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasidavinimo savikaina								
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				369.439,10		1.429.996,45	X	1.799.435,55
8.	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma				2.071,38			X	2.071,38

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9.	Apskaičiuota nusidėjęsio suma per ataskaitinį laikotarpį				5,484.59		26,010.03	X	31,494.62
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėjęsio suma (10.1 + 10.2 + 10.3)							X	
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergrupavimai (+/-)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėjęsio suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 + 10 + 11 +/- 12)				376,995.07		1,456,006.48	X	1,833,001.55
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlyginimai: gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 + 18 +/- 19 +/- 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)				56,499.60		125,928.61		182,428.21
22.1.	Iš jos pagal finansinės nuomos (lizingo) pozitymus atitinkantis sutartis įsigyto turto, kuro finansinės nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	Turto, dėl kuro sudarytos valdžios ir privačių sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	Turto, kuro kontrolė ruošia sutartis ar tieses akta, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją likutinė vertė								
22.4.	Nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	Išankini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pasitai, kurie nenaudojami prastoje veikloje, dėl yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

El. Nr.	Stralpeniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išmėsstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskalinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)				55.863,27		151.091,64		206.954,91
23.1.	Iš jos pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkantis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	Turto, dėl kurio sutarties valdytos ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	Turto, kurio kontrole nįboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	Nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	Laikrai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	Pastatų, kurie nenaudojami prastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamomis iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašite.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma šio subjekto sukaupta arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-09 Nr. FV_11-11260
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tomas Kalinauskas, Patarėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-09 13:59:32 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-09 14:00:16 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-06-06 iki 2026-06-05
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Saulius Ulys, Direktorius pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-09 14:01:06 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-09 14:01:22 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-05-04 iki 2026-05-03
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2023-08-18 atspausdino Tomas Kalinauskas
Paieškos nuoroda	2023-R27-I-1937079
Papildomi metaduomenys	–