

(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. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28 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		412.405,34	206.954,91
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros 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	374.445,10	206.954,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		51.325,57	55.863,27
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		323.119,53	151.091,64
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas	17	37.960,24	
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	1.130.103,38	1.124.579,77
I.	Atsargos	4.1	67.751,75	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		67.751,75	
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		200,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.3	1.062.351,63	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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.062.351,63	1.124.379,29
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.4		

	IŠ VISO TURTO:		1.542.508,72	1.331.534,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	442.131,85	207.155,39
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		442.131,85	207.155,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.100.376,87	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	1.100.376,87	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		226.070,51	229.828,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			483,24
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		874.306,36	894.060,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			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 VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.542.508,72	1.331.534,68

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

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

Zita Kalvelienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus patarėjas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Tomas Kalinauskas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024.02.28 Nr. FV_11-

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		21.567.505,93	19.246.017,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		21.567.505,93	19.246.017,86
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	9	21.567.505,93	19.246.017,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	12,30	7,38
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-12,30	-7,38
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	21.567.505,93	19.246.012,93
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		18.123.484,13	15.994.423,56
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		62.938,30	85.946,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		746.915,44	787.465,02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		23.162,81	13.118,94
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		32.131,88	20.799,23
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		25,32	22,62
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		174.105,79	96.255,80
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		71.820,00	63.862,22
XI.	NUOMOS		296.358,77	272.572,02
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.026.336,06	1.911.536,78
XIV.	KITOS		10.227,43	9,99
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			4,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12		-4,93
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1.086,27
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-1.091,20
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 pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

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

Zita Kalvelienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Sigita Sargautytė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

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

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A.	ILGALAIKIS TURTAS	206 954,91			206 954,91
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	206 954,91			206 954,91
II.1	Žemė				
II.2	Pastatai				
II.3	Infrastruktūros statiniai				
II.4	Kiti statiniai				
II.5	Mašinos ir įrenginiai	55 863,27			55 863,27
II.6	Transporto priemonės				
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	151 091,64			151 091,64
II.8	Kultūros ir kitos vertybės				
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai				
III	Ilgalaikis finansinis turtas				
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius				
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus				
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				
III.3	Po vienerių metų gautinos sumos				
III.4	Ilgalaikiai terminuoti į indėliai				
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas				
IV	Mineraliniai išteklių				
V	Kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS				
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	1 124 579,77			1 124 579,77
I	Atsargos	0,00			0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0,00			0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių				
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	0,00			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	200,48			200,48
III	Per vienus metus gautinos sumos	1 124 379,29			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, turą, paslaugas				

III.5	Sukauptos gautinos sumos	1 124 379,29			1 124 379,29
III.6	Kitos gautinos sumos				
IV	Trumpalaikės investicijos				
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai				
	IŠ VISO TURTO:	1 331 534,68			1 331 534,68
D	FINANSAVIMO SUMOS	207 155,39			207 155,39
I	Iš valstybės biudžeto				
II	Iš savivaldybės biudžeto				
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV	Iš kitų šaltinių	207 155,39			207 155,39
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	1 124 379,29			1 124 379,29
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	1 124 379,29			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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus				
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos				
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui				
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	229 828,30			229 828,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	483,24			483,24
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	894 060,13			894 060,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7,62			7,62
F	GRYNASIS TURTAS	0,00			0,00
I	Dalininkų kapitalas				
II	Rezervai				
II.1	Tikrosios vertės rezervas				
II.2	Kiti rezervai				
III	Nuosavybės metodo įtaka				
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas	0,00			0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	0,00			0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	0,00			0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	1 331 534,68			1 331 534,68

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsolidotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
			Padidėjima	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	19 246 017,86			19 246 017,86
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	19 246 017,86			19 246 017,86
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	19 246 017,86			19 246 017,86
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS				
II.1	Mokeščių pajamos grynąja verte				
II.1.1	Mokesčių pajamos				
II.1.1.1	Pelno ir pajamų				
II.1.1.2	Prekių ir paslaugų				
II.1.1.3	Kitų mokesčių				
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				
II.1.2.1	Pelno ir pajamų				
II.1.2.2	Prekių ir paslaugų				
II.1.2.3	Kitų mokesčių				
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte				
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos				
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų sumos				
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS				
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7,38			7,38
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	-7,38			-7,38
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-19 246 012,93			-19 246 012,93
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	-15 994 423,56			-15 994 423,56
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	-85 946,75			-85 946,75
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	-787 465,02			-787 465,02
IV	KOMANDIRUOČIŲ	-13 118,94			-13 118,94
V	TRANSPORTO				
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO				
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	-20 799,23			-20 799,23
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-22,62			-22,62
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	-96 255,80			-96 255,80
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ	-63 862,22			-63 862,22
XI	NUOMOS	-272 572,02			-272 572,02
XII	FINANSAVIMO				
XIII	KITŲ PASLAUGŲ	-1 911 536,78			-1 911 536,78
XIV	KITOS	-9,99			-9,99
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos				
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	-9,99			-9,99
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	4,93			4,93
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	-4,93			-4,93
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	1 086,27			1 086,27
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	-1 091,20			-1 091,20
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS				
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI				
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				
G	PELNO MOKESTIS				
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	0,00			0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	0,00			0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g. 100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS PAGAL VALSTYBĖS FUNKCIJAS UŽ 2023 M.

2024-02-28 Nr. _____
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polisis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS										21.567.505,93	21.567.505,93
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										18.123.484,13	18.123.484,13
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										62.938,30	62.938,30
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių										746.915,44	746.915,44
1.4.	Komandiruočių										23.162,81	23.162,81
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										32.131,88	32.131,88
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										25,32	25,32
1.9.	Sunaudotų ir perduotų atsargų savikaina										174.105,79	174.105,79
1.10.	Socialinių išmokų										71.820,00	71.820,00
1.11.	Nuomos										296.358,77	296.358,77
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų										2.026.336,06	2.026.336,06
1.14.	Kitos										10.227,43	10.227,43
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ											
	APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI										21.437.612,46	21.437.612,46
3.1.	Išmokos:										21.437.612,46	21.437.612,46
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										18.143.511,79	18.143.511,79
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių										760.995,40	760.995,40
3.1.3.	Komandiruočių										23.170,43	23.170,43

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduojamą ataskaitą, kodas, adresas)

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

PAGAL 2023 m. GRUODŽIO 31 d. DUOMENIS

2024-02-28 Nr. FV_11-

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	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		1 581 088,09		2 006 390,46
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				8 192,30		224 334,62		232 526,92
2.1.	Pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						224 334,62		224 334,62
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				8 192,30				8 192,30
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				969,76		174 067,71		175 037,47
3.1.	perduoto								
3.2.	perduoto						3 918,85		3 918,85
3.3.	nurašyto				969,76		170 148,86		171 118,62
4.	Pergрупавimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)				432 524,91		1 631 355,00		2 063 879,91
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėjęs, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				369 439,10		1 429 996,45	X	1 799 435,55

8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupla nusidėvėjimo suma							2.071,38				X	2.071,38
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							10.657,75				X	62.938,30
10.	Sukaupla parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)							968,89				X	175.010,42
10.1.	parduoto											X	
10.2.	perduoto											X	3.917,12
10.3.	nurašyto							968,89				X	171.093,30
11.	Pergrupavimai (+/-)											X	
12.	Kiti pokyčiai											X	
13.	Sukaupla nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)							381.199,34				X	1.689.434,81
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje												
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupla nuvertėjimo suma												
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį												
17.	Panakitinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį												
18.	Sukaupla 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)							51.325,57					374.445,10
22.1.	Iš jos pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė												
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė												
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė												
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė												
22.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė												

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191674725, Senamiesčio g. 100, -Panevėžys
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduojančią ataskaitą, kodas, adresas)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* _IKI DATOS

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28 Nr. FV_11
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	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)		241.965,17						241.965,17
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		241.965,17						241.965,17
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		174.213,42						174.213,42
3.1.	Parduota								
3.2.	Perfeista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		174.213,42						174.213,42
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)		67.751,75						67.751,75
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
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								

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS _IKI DATOS

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	6
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		200,48
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		200,48
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		200,48

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS_IKI DATOS_NAUDOTINA ATSKAITOMYBEI NUO 2022-01-01

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.062.351,63	1.062.351,63		1.124.379,29	1.124.379,29	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kt. nelesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	1.062.351,63	1.062.351,63		1.124.379,29	1.124.379,29	
1.5.1.	Iš biudžeto	1.062.351,63	1.062.351,63		1.124.379,29	1.124.379,29	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.062.351,63	1.062.351,63		1.124.379,29	1.124.379,29	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Senamiesčio g. 100, -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. GRUODŽIO 31 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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	
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	21,858,390,86		6,120,92	1,73		21,629,533,59				442,131,85
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	206,954,91	466,234,79		6,120,92	1,73		237,177,04				442,131,85
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	200,48	21,392,156,07					21,392,356,55				
5.	Iš viso finansavimo sumų:	207,155,39	21,858,390,86		6,120,92	1,73		21,629,533,59				442,131,85

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, 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 subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI_ IKI DATOS

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D.DUOMENIS

2024-02-28 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių		207.155,39	207.155,39		442.131,85	442.131,85
5.	Iš viso		207.155,39	207.155,39		442.131,85	442.131,85

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS_METINĖ

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				483,24		
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos	226.070,51	641,79		229.828,30	12,60	
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	874.306,36	159.627,47		894.060,13		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	874.306,36	159.627,47		894.060,13		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				7,62		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinų sumos				7,62		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.100.376,87	160.269,26		1.124.379,29	12,60	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE* _IKI DATOS VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

PAGAL2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	12,30	7,38
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**	12,30	7,38
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-12,30	-7,38
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE* _IKI DATOS VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos		1.086,27
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		122,07
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6.	Kitos		964,20
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-1.091,20
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4.	Paslaugų sąnaudos		
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6.	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas		-4,93

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

**INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNAS PATEIKIAMAS
AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis 2023 m.						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022 m.					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio šaunados				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio šaunados				Išmokos diplomantams ir jų šeimos nariams	Kita
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomantams ir jų šeimos nariams		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomantams ir jų šeimos nariams		
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Valstybės policininkai ir valstybės pareigūnai												
3	Tėsisėjai												
3.1	Valstybės tarnautojai	650	11145040,69	3029621,07	0,00	0,00	2779002,55	660	9830037,66	2651040,80	0,00	0,00	2499394,30
3.2	einančios vadovaujamąs pareigas	24	611750,78	294329,49			188596,84	24	531418,06	226462,07			178458,40
3.3	patarėjai	35	699862,92	288687,38			220016,15	13	496035,48	190396,16			141599,76
4	specialistai	591	9833426,99	2446604,20			2370389,56	623	8802584,12	2234182,57			2179336,14
5	Kariai												
5.1	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	57	773372,75	251984,63	0,00	0,00	144462,43	55	715413,65	169890,02	0	0	128647,13
5.2	einančios vadovaujamąs pareigas	3	63280,06	27773,66			12012,34	3	58599,71	16352,15			10491,54
6	specialistai	54	710092,69	224210,97			132450,09	52	656813,94	153537,87			118155,59
7	Kiti												
7	Iš viso:	707	11918413,44	3281605,71	0,00	0,00	2923464,98	715	10545451,31	2820930,82	0	0	2628041,43
8	Iš jų socialinio draudimo šaunados		169356,74	46903,19			41979,25		150723,55	40318,87			36263,50

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo
žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS
ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE_IKI DATOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	10.227,43	9,99
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	10.227,43	9,99

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO)
ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS_IKI DATOS

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
2.	Eurais	1.124.379,29	1.100.376,87
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	1.124.379,29	1.100.376,87

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVĖŽIO SKYRIUS

Ataskaitinis laikotarpis: 2023-01-01 - 2023-12-31

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso	0,00	

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-296 358,77	-272 572,02
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitiniai metai	Praėję ataskaitiniai metai
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	0,00	0,00
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	37 102,38	38 918,53
2.1	Laisva valstybinė žemė		
2.2	Sklypai (valstybės žemė)		
2.3	Sklypai (savivaldybių žemė)		
2.4	Pastatai		
2.5	Infrastruktūros statiniai		
2.6	Kiti statiniai		

2.7	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.8	Mašinos ir įrenginiai		
2.9	Transporto priemonės		
2.10	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.11	Kitos vertybės		
2.12	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	37 102,38	38 918,53
2.13	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	4 122,39	5 887,93
4.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	4 122,39	5 887,93
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija		
4.5	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.6	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	41 224,77	44 806,46

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA_METINĖ

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024.02.28

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
1	2	3						
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	16				-127,00		-127,00
I.	Iplaukos		799,46	21.436.825,30	21.437.624,76	1.441,53	19.036.454,96	19.037.896,49
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:			21.436.825,30	21.436.825,30		19.036.454,96	19.036.454,96
I.1.1.	iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	iš kitų šaltinių			21.436.825,30	21.436.825,30		19.036.454,96	19.036.454,96
I.2.	iš mokesčių							
I.3.	iš socialinių įmokų							
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12,30		12,30	7,38		7,38
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	gautos palūkanos							
I.7.	kitos įplaukos		787,16		787,16	1.434,15		1.434,15
II.	Pervestos lėšos		12,30		12,30	1.418,58		1.418,58
II.1	į valstybės biudžetą							
II.2	į savivaldybių biudžetą							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	į kitus išteklių fondus		12,30		12,30	1.248,58		1.248,58
II.5	viešojo sektoriaus subjektams					170,00		170,00
II.6	kitiems subjektams							
III.	Išmokos		787,16	21.436.825,30	21.437.612,46	149,95	19.036.454,96	19.036.604,91
III.1	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			18.143.511,79	18.143.511,79		16.044.350,80	16.044.350,80
III.2	komunalinių paslaugų ir ryšių			760.995,40	760.995,40		786.412,77	786.412,77
III.3	komandiruočių			23.170,43	23.170,43		13.111,32	13.111,32
III.4	transporto							
III.5	kvalifikacijos kėlimo							
III.6	paprastojo remonto ir eksploataavimo			30.715,26	30.715,26		21.018,00	21.018,00
III.7	atsargų įsigijimo			44.561,60	44.561,60		38.229,42	38.229,42
III.8	socialinių išmokų			71.820,00	71.820,00		63.224,78	63.224,78
III.9	nuomos			332.890,51	332.890,51		272.572,02	272.572,02
III.10	kitų paslaugų įsigijimo			2.019.445,97	2.019.445,97		1.797.525,86	1.797.525,86
III.11	sumokėtų palūkanų							
III.12	kitos išmokos		787,16	9.714,34	10.501,50	149,95	9,99	159,94
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					127,00		127,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					127,00		127,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							

I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	iš valstybės biudžeto							
IV.2	iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)							
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVĖŽIO SKYRIUS

Biudžetinė įstaiga, Senamiesčio g. 100, 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 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02- 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.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) 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 Senamiesčio g. 100, Panevėžys, kitų Skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus priimamųjų 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;
- Vytauto 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 apdrauštuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams, taip pat vykdo kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais jam pavestas funkcijas.

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio Skyriaus darbuotojų skaičius – 707 darbuotojai. 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

Parengimo principai

Skyriaus finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybės socialinių fondų biudžeto 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“ (2023 m. gruodžio 28 d. įsakymo Nr. V-524 nauja redakcija kartu su pakeitimais) patvirtinta apskaitos politika (toliau- Veiklos apskaitos politika).

Skyriaus veiklos ūkinių operacijų apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai sudaromi Finansų valdymo informacinėje sistemoje.

Finansinių ataskaitų forma

Skyriaus metinių 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“ (kartu 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 atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais);

Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais);

P pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-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 atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais).

Skyriaus metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte detalios atskleidžiamos Finansinės būklės, Veiklos rezultatų, Grynojo turto pokyčių, Pinigų srautų ataskaitose pateiktos sumos tiek, kiek reikalauja VSAFAS ir kiek to reikia teisingai suprasti informaciją.

Skyriaus metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabas sudaro reikšmingus finansinių ataskaitų rinkinio straipsnius paaiškinančios lentelės ir (arba) tekstinė informacija.

Skyriaus veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą, atsargas ir gautas paslaugas apskaito su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į apskaitą neįtraukiamas.

Finansinių ataskaitų valiuta

Skyrius finansinę apskaitą iki 2015 m. sausio 1 d. tvarkė ir finansinėse ataskaitose visas sumas pateikė Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - litais.

Vadovaujantis 28 - uoju VSAFAS „Euro įvedimas“ nuo 2015 m. sausio 1 d. finansinė apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurai ir euro centais, sumas apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

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“.

Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas sueina vienų metų laikotarpyje nuo ataskaitos sudarymo datos, yra pateikiamos kaip trumpalaikis turtas. Gautinos sumos yra pateikiamos verte, kurią tikimasi atgauti.

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“, nuvertėjimas ir jo atkūrimas - vadovaujantis 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis.

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Nematerialaus turto vieneto likvidacinė vertė yra 0 (nulis) eurų. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti 2022 m. lapkričio 17 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-434 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Skyriaus ilgalaikis materialusis turtas - materialusis turtas, kuris atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;
2. Numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo

turto vertę;

3. Pagrįstai tikėtina, kad skyrius būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
4. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
5. Skyrius turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Skyriaus ilgalaikis materialusis turtas registruojamas ir apskaita tvarkoma pagal turto vienetų.

Įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą už simbolinį mokestį pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte.

Gavus ilgalaikį materialųjį turtą pagal panaudos, pasaugos ar nuomos sutartį, jis registruojamas Skyriaus (nuomininko ar panaudos, pasaugos gavėjo) nebalansinėse sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto įsigyto iki 2015 m. sausio 1 d. likvidacinė vertė 0,29 Eur. Ilgalaikio materialaus turto įsigyto nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 1 d. likvidacinė vertė 1,00 Eur. Nuo 2023 m. birželio 1 d. įsigyto ilgalaikio materialaus turto likvidacinė vertė nustatyta 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“ yra ne mažesnė nei 1,00 Eur ir yra nustatoma kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetui atskirai. Nusidėvėjimo normatyvai buvo peržiūrėti įvertinus pasikeitusias 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas ir nebuvo nustatyta tokio ilgalaikio materialaus turto, kuriam turėjo būti patikslintas nusidėvėjimo normatyvas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
1.	Mašinos ir įrengimai	5-15
2.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas	3-10

Pardavimo pelnas ar nuostoliai fiksuojami atitinkamame Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventurizaciją, arba esant poreikiui, Skyriaus direktoriaus įsakymu sudaryta komisija nustato, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Skyriaus finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 14-uoju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-uoju VSAFAS „Konsoliduota finansinė ataskaita ir investicijos į kontroliuojamąsias įmones“ ir 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. Po vienerių metų gautinos sumos;
2. Kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. Per vienerius metus gautinos sumos;
2. Pinigai ir jų ekvivalentai;
3. Išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą;
4. Kitas trumpalaikis finansinis turtas.

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.

Skyrius investicijų į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus neturėjo.

Skyriaus duomenys apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiami ataskaitų rinkinio Finansinės būklės ataskaitoje atskiru straipsniu.

Skyrius investicijų į skolos vertybinius popierius neturi.

Skyriaus finansinis turtas:

1. Pinigai ir pinigų ekvivalentai;
2. Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos;
3. Kitas finansinis turtas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro Skyriaus pinigai kredito įstaigų sąskaitose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, baudas, sumas už konfiskuotą turtą ir kitas netesybas ar kt.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai grąžinami ilgalaikiai įsipareigojimai, pervedamos finansavimo sumos pavaldžioms įstaigoms ar kitiems subjektams, sumokamos socialinės pašalpos, grąžinamos gautos permokos, pervedamos sumos išteklių fondams ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, grąžinamos finansavimo sumos, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Išankstiniai mokėjimai ir gautinos sumos

Išankstiniai mokėjimai ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinami įsigijimo savikaina, vėliau ataskaitų rinkinyje, jei ilgalaikiai - parodomi amortizuota savikaina, jei trumpalaikiai - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje mažinama įvertintų abejotinai gautinų sumų dydžiu, t. y. sumos parodomos grynąja verte, atėmus nustatytas neatgautinas sumas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose fiksuojamos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Atsargos

Skyriaus atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“.

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 blankai.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (perdavimo aktus, sąskaitas faktūras), atsargoms suteikiant kodą iš atsargų registro. Įsigytos ar pasigaminotos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę atsargos įvertintos grynąja realizavimo verte.

Skyriaus apskaitoje atsargos skirstomos į šias pagrindines grupes:

1. Medžiagos ir žaliavos;
2. Ūkinis inventorių;

3. Nebaigtos vykdyti sutartys;
4. Atsargos, skirtos parduoti.
5. Kitas turtas, skirtas parduoti.

Atsargoms priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir specialiosios paskirties numeruoti blankai.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai kuri iš jų mažesnė.

Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė nurašoma į sąnaudas. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė atidavimo momentu pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma naudojant nebalansines sąskaitas. Atsargų vertė nustatoma inventorizacijos metu įvertinant atsargų būklę, galimus kokybės pažeidimus ir natūralias netektis.

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

Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos - Skyriaus iš Valstybinio socialinio draudimo fondo, Valstybės ir savivaldybių biudžetų, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose ir Skyriaus nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima ir Skyriaus gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą Skyriaus išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Skyriaus gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas ilgalaikiam materialiamjam ir nematerialiamjam turtui įsigyti;
2. Finansavimo sumas atsargoms įsigyti;
3. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos atskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitoms Fondo administravimo įstaigoms finansavimo sumos Skyriaus sąnaudomis nepripažįstamos.

Finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus:

1. Finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
2. Yra finansavimo sumų davėjo sprendimai ar kiti raštiški įrodymai, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.
3. Finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje turi būti registruojamos pagal detalizuojančius požymius nurodant finansavimo sumos teikėją Valstybės funkcijas, finansavimo šaltinius, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos ir kitus požymius.

Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal pirminį finansavimo sumų šaltinį.

Visos Skyriaus gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą - gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos.

Skyriaus gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai Fondo valdyba faktiškai apmoka Skyriaus sąskaitas arba gaunamas nepiniginis turtas (natūra).

Atidėjiniai

Skyriaus atidėjiniai apskaitoje pripažįstami, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardintus pripažinimo kriterijus.

Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, kadangi sukauptos sąnaudos jau būna patirtos, tiesiog nėra dar gautas jas pagrindžiantis dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami Skyriaus apskaitoje, kai atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Skyrius turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamą pasižadėjimą) dėl praeities ūkinio įvykio;
2. Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
3. Įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Skyrius turi teisinę prievolę ar viešą pažadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei nepatenkinamos visos šios sąlygos, atidėjiniai nepripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno atasakaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, neatsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Skyriaus apskaitoje registruojami finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

Nuoma ar kitoks turto perdavimas pagal sutartį laikomas lizingu, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos leidžia įvertinti) bent viena iš šių sąlygų:

1. Nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
2. Nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
3. Nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
4. Nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė minimalių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės.

Ar nuoma pagal ekonominę prasmę yra veiklos nuoma, ar lizingas, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje.

Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje ilgalaikių įsipareigojimų ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitose.

Skyrius, gavęs turtą pagal veiklos nuomos sutartį, jei sutartis atitinka finansinės nuomos sąlygas, registruoja turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus pagal turto vertės dengimo sumą, o jei palūkanos nenumatytos ar mažesnės negu rinkoje - diskontuotą pagal rinkos palūkanų normą veiklos nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma.

Su veiklos nuomos sutarties (jei sutartis atitinka lizingo kriterijus) sudarymu ir turto paruošimu naudoti susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos (išskyrus palūkanas) priskiriamos

įsigyjamo turto vertei.

Registruojant apskaitoje finansinės nuomos (lizingo) įmokas turi būti registruojamos, išskiriama turto vertės dengimo suma, palūkanos ir kitos įmokos.

Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos.

Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį apskaitoje registruojamos kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Skyriaus pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Skyrius gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Skyrius gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Skyriaus finansavimo pajamos pripažįstamos tada, kai patiriamos sąnaudos. Kitos pajamos pripažįstamos, kai yra uždirbamos.

Visos Skyriaus pajamos Veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. Pagrindinės veiklos;
2. Kitos veiklos;
3. Finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Skyriaus nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Skyriaus apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

1. Finansavimo pajamos, kurios skirstomos į:
 - 1.1. Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamas;
 - 1.2. Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas;
 - 1.3. Turto naudojimo pajamos (pagal nuomos ir kitas turto naudojimo sutartis);
2. Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, kurios yra skirstomos į šiuos pogrupius:
 - 2.1. Pajamos už parduotas prekes;
 - 2.2. Pajamos už suteiktas paslaugas;
 - 2.3. Pajamos už pažymų ir kitų dokumentų išdavimą;
 - 2.4. Pelnas iš turto perleidimo;
 - 2.5. Kitos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas;
3. Baudų, konfiskacijų ir kitų netesybų, susijusių su nefinansine ar neinvesticine veikla, pajamos;
4. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos;
5. Kitos pajamos.

Išrašant sąskaitą faktūrą už teikiamas paslaugas, pridėtinės vertės mokestis (toliau - PVM) skaičiuojamas tuo atveju, kai Skyrius yra pridėtinės vertės mokesčio mokėtojas. PVM pajamomis nepripažįstamas.

Kompensacija už patirtas komunalines išlaidas, jeigu ji neįskaiciuota į nuomos mokesťį, nepripažįstama pajamomis ir mažina pripažintas sąnaudas.

Uždirbtos turto naudojimo pajamos registruojamos pagal sąskaitas faktūras, kai sąskaitos

faktūros išrašomos už einamąjį mėnesį.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uju VSAFAS „Sąnaudos“.

Skyriaus veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje.

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos.

Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje, ateinančių laikotarpių sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai patiriamos.

Segmentai

Informacija pagal segmentus pateikiama, vadovaujantis 25-uju VSAFAS „Segmentai“.

Skyriaus veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Kitų segmentų Skyrius neišskiria.

Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą, vadovaujantis 21-uju VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną valiutinių straipsnių likučiai įvertinami (perkainojami) taikant tos dienos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Pelnas ar nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant Skyriaus finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Kiti apskaitos principai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, poataskaitiniai įvykiai

Skyriaus atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių apskaitos principai nustatyti vadovaujantis 18-uju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Neapibrėžtasis turtas - dėl buvusiųjų įvykių galintis atsirasti turtas, kurio buvimas bus patvirtintas

tiktai įvykus vienam ar daugiau Skyriaus neviseškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų busimųjų įvykių arba jiems neįvykus.

Skyriaus neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas kaupiami nebalansinėse sąskaitose.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

Siekiant nustatyti, kurie įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų sudarymo diena.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Skyriaus padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi Finansinės būklės, Veiklos rezultatų ir Pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Skyriaus apskaitos politikos keitimo principai nustatyti vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Fondo administravimo įstaigų apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio Skyriaus Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitiniai įverčiai ir jų keitimas

Fondo administravimo įstaigų apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitinis įvertis - remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę Skyriaus turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Skyriaus apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą Fondo administravimo įstaigos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik Finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Skyriaus apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1 procento viso Įstaigos turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį Veiklos apskaitos politika nebuvo keičiama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Klaidų taisymas

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį, apskaitos klaidų taisymo už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

Informacija apie klaidų taisymą pateikiama pridedamose lentelėse „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka Finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka Veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

Detali informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikiama pridedamoje lentelėje „Informacija pagal segmentus pagal valstybės funkcijas už 2023 m.“

Skyriaus veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Kitų segmentų Skyrius neišskiria.

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Skyrius nematerialiojo turto 2023 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Skyrius neturi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris ataskaitiniu laikotarpiu pripažintas nereikalingu arba netinkamu naudoti, nebuvo.

Skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus, o jo minimali įsigijimo vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) ne mažesnė už 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).

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

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 374 445,10 Eur.

Skyrius per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 232 526,92 Eur. Įsigijo mobiliojo telefono aparatą, kurio įsigijimo savikaina 847,00 Eur, du kavos aparatus už 2 078,00 Eur, baldų komplektą už 2 962,08 Eur, mobilių įrangos komplektą už 6 241,49 Eur (salių vaizdo įrenginys), tris automatinius dokumentų naikiklius už 2 076,36 Eur, tris šimtus keturiasdešimt tris plono kliento komplektus už 210 129,69 Eur, neatlygintinai gavo iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriaus ilgalaikį turtą, kurio įsigijimi savikaina 8 192,30 Eur, sukaupto nusidėvėjimo suma 2071,38 Eur, likutinė vertė 6 120,92 Eur, Skyrius perdavė Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 3 918,85 Eur, sukaupto nusidėvėjimo suma 3 917,12 Eur, likutinė vertė 1,73 Eur, nurašė nereikalingą ir netinkamą naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 171 118,62 Eur, sukaupto nusidėvėjimo suma 171 093,30 Eur, likutinė vertė 25,32 Eur.

Skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 62 938,30 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 1 439 092,26 Eur.

Ilgalaikio turto, kuris yra pripažintas nereikalingu arba netinkamu naudoti, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikti pridedamoje lentelėje „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą iki datos“.

3 pastaba. Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo.

4 pastaba. Trumpalaikis turtas

4.1 Atsargos

Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Skyriaus atsargos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 67 751,75 Eur, t.y. trys šimtai devyniasdešimt penkios biuro kėdės, suma – 66 435,05 Eur ir trisdešimt trys puodeliai su lėkštute, suma – 1 316,70 Eur.

Skyrius atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo už 0,00 Eur. Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 241 965,17 Eur (ūkinio inventoriaus už 192 562,66 Eur, tai staliniai GSM ir mobilieji telefonai, biuro kėdės, pastatomi ventiliatoriai, staliniai šviestuvai ir kitas ūkinis inventorių; atsargų už 49 402,51 Eur, tai kanceliarinės prekės, suma – 23 166,98 Eur, reprezentacinės prekės, suma – 26 209,58 Eur, kitos atsargos, suma – 25,95 Eur), sunaudota veikloje už 174 213,42 Eur. Skyriaus duomenys apie balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį

pateikiami pridedamoje lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį _metinė“.

4.2 Išankstiniai apmokėjimai

Skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,00 Eur. paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai, 2022 m. gruodžio 31 d., buvo 200,48 Eur.

Skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2023 metus ir 2022 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiami pridedamoje lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus _iki datos“.

4.3 Per vienus metus gautinos sumos

Skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 062 351,63 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 124 379,29 Eur.

Per vienerius metus skyriaus gautinas sumas sudarė: sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui (sukauptos atostoginių sąnaudos – 861 804,71 Eur, socialinio draudimo įmokos – 12 501,65 Eur), kitos išlaidos – 226 070,51 Eur.

Informacija apie Skyriaus per vienus metus gautinas sumas pateikiama pridedamoje lentelėje „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas _iki datos“.

4.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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. gruodžio 31 d. kredito įstaigų sąskaitose likučio taip pat nebuvo.

5 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 442 131,85 Eur iš kitų šaltinių.

Per ataskaitinį laikotarpį Skyrius gavo 21 858 390,86 Eur finansavimo sumų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 466 234,79 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti – 21 392 156,07 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė: nepiniginiam turtui įsigyti 237 177,04 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 21 392 356,55 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Skyriaus neatlygintinai gauto turto finansavimo suma – 6 120,92 Eur, tai neatlygintinai gauto ilgalaikio materialaus turto iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriaus likutinės vertės finansavimo suma – 6 120,92 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti. Skyriaus per ataskaitinį laikotarpį perduoto kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo suma – 1,73 Eur, tai sudaro Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perduoto ilgalaikio materialaus turto likutinės vertės finansavimo suma – 1,73 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti.

Skyriaus finansavimo sumos per 2023 metus pateikiamos pridedamoje lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį _iki datos“ ir „Finansavimo sumų likučiai _iki datos“.

6 pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Skyrius finansinių įsipareigojimų, kylančių iš garantijų sutarčių, apskaitoje registruojamų amortizuota savikaina, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo.

Skyrius ilgalaikių finansinių skolų per 2023 metus neturėjo.

Skyriaus finansinių ilgalaikių įsipareigojimų 2023 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

7 pastaba. Trumpalaikės mokėtinės sumos

Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 100 376,87 Eur. Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: mokėtinės sumos tiekėjams už įsigytas atsargas ir paslaugas – 226 070,51 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 874 306,36 Eur, t.y. sukauptos sąnaudos (iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos – 861 804,71 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos – 12 501,65 Eur).

Skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2023 m. gruodžio 31 d.

Informacija apie Skyriaus trumpalaikės mokėtinės sumas pateikiama pridedamoje lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikės mokėtinės sumas _metinė“.

8 pastaba. Grynasis turtas

Skyriaus grynojo turto likutis 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė - 0,00 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė - 0,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

9 pastaba. Finansavimo pajamos

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

Pagrindinės veiklos pajamų 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 21 567 505,93 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, rengia atskiras Fondo finansines ataskaitas.

10, 12 pastabos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos rezultatas

Skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 12,30 Eur, t.y. pajamos už suteiktas paslaugas (išduotas pažymas).

Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 12,30 Eur, t.y. pajamos už suteiktas paslaugas (pažymas).

Kitos veiklos pajamų per 2023 metus nebuvo.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pridedamose lentelėse „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte _iki datos“ bei „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2023 m. sudarė 21 567 505,93 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 18 123 484,13 Eur.

Skyriaus vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis – 2 094,26 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis padidėjo 28,1 proc. (2022 m. gruodžio 31 d. – 1635,11 Eur).

Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 13,3 proc. (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 15 994 423,56 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.

Priskaičiuoto nepanaudotų atostogų likučio suma sumažėjo 19 471,89 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 881 276,60 Eur, 2023 m. gruodžio 31 d. – 861 804,71 Eur). Priskaičiuoto nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų suma sumažėjo 281,88 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 12 783,53 Eur, 2023 m. gruodžio 31 d. – 12 501,65 Eur).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas per 2023 m. sudarė 62 938,30 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 746 915,44 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu nežymiai sumažėjo 5,2 proc (2022 gruodžio 31 d. buvo 787 465,02 Eur). Šias sąnaudas sudarė: šildymo sąnaudos – 162 921,97 Eur, elektros energijos sąnaudos – 96 330,93 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 169 947,96 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 31 556,94 Eur bei kitos komunalinių paslaugų sąnaudos – 286 157,64 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per 2023 m. sudarė 23 162,81 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1,8 karto (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 13 118,94 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 patirta.

Transporto sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo patirta.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 32 131,88 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 54,5 proc. (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 20 799,23 Eur). Pagrindinę įtaką sąnaudų didėjimui daro pastatų apsaugos paslaugų didėjimo kainos.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 25,32 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 22,62 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 174 105,79 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1,8 karto. (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 96 255,80 Eur).

Socialinių išmokų sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 71 820,00 Eur.

Nuomos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį buvo 296 358,77 Eur, t.y. sąnaudos, kurias sudarė mokamas nustatytas nuomos mokestis už valdymo ir priežiūros paslaugas bei vertės palaikymo mokestis. 2022 m. gruodžio 31 d. šios sąnaudos sudarė 272 572,02 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 8,7 proc., dėl išaugusių patalpų numos ir turto vertės palaikymo mokesčių.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 026 336,06 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 2 005 027,78 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį sudarė kitų paslaugų sąnaudos – 21 306,71 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1,1 karto (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 1 911 536,78), išmokų mokėjimo sąnaudos, tai pensijų ir kitų išmokų pristatymo gavėjams pagal išmokos gavėjo gyvenamąją vietą paslaugos.

Kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 10 227,43 Eur. Šias sąnaudas sudarė: veiklos sąnaudos, skirtos PLAIS mokesčio grąžinimui pagal pateiktus draudėjų prašymus – 14,70 Eur, bylinėjimosi sąnaudos – 7 079,56 Eur, žalos atlyginimo sąnaudos – 2 338,00 Eur ir kitos sąnaudos – 795,17 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu ženkliai padidėjo (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 9,99 Eur).

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama pridedamoje lentelėje „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

14 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 100 376,87 Eur (balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 1 124 379,29 Eur).

Informacija apie įsipareigojimų dalį pateikiama pridedamoje lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis iki datos“.

15 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo.

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

16 Pagrindinės veiklos pinigų srautai

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

Pagrindinės veiklos pinigų srautus sudaro tiesioginiai ir netiesioginiai pinigų srautai. Pagrindinės veiklos tiesioginius pinigų srautus ataskaitos „A“ dalyje sudaro gautos įplaukos už suteiktas paslaugas – 12,30 Eur ir kitos įplaukos – 787,16 Eur, t.y. Strūnos socialinės globos namų klaidingai patekusios lėšos – 787,16 Eur. Pagrindinės veiklos netiesioginius pinigų srautus sudaro gautos finansavimo sumos – 21 436 825,30 Eur, t.y. finansavimo sumos atsargoms įsigyti – 44 669,23 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 21 392 156,07 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos lėšos – 12,30 Eur pervestos į kitus išteklių fondus.

Skyriaus veikloje netiesioginės išmokos buvo 21 436 825,30 Eur. Didžiausias išmokų sumas sudarė:

1. Išmokos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms 18 143 511,79 Eur. Tai sudarė 84,6 proc. nuo visų išmokų sumos.

2. Kitų paslaugų įsigijimui 2 019 445,97 Eur (išmokų mokėjimo bei kitų paslaugų). Tai sudarė 9,4 proc. nuo visų išmokų sumos.

3. Komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų įsigijimui 760 995,40 Eur. Tai sudarė 3,6 proc. nuo visų išmokų sumos.

Fondo valdyba centralizuotai apmokėjo visas Skyriaus išlaidas, susijusias su atsargų įsigijimu ir kitomis išlaidomis.

Investicinės veiklos pinigų srautai

Tiesioginių ir netiesioginių investicinės veiklos lėšų pinigų srautų ataskaitos „B“ dalyje nebuvo pinigų srautų.

Finansinės veiklos pinigų srautai

Finansinės veiklos lėšų pinigų srautų ataskaitos „C“ dalyje nebuvo.

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

17 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Skyriaus pagal nuomos sutartis turimo (gauto) turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 7 218 772,52 Eur, tai sudaro: ((pastatai – 7 152 958,95 Eur gauti pagal pasirašytas nuomos sutartis su: VĮ Turto bankas, įsigijimo savikainos suma – 6 442 623,95 Eur su UAB Kelias, įsigijimo savikainos suma – 425 335,00 Eur ir su Ukmergės rajono profesinių sąjungų susivienijimas, įsigijimo savikainos suma – 285 000,00 Eur), (kitas ilgalaikis turtas – 56 308,13 gautas pagal pasirašytas nuomos sutartis su VĮ Turto bankas, įsigijimo savikainos suma – 33 508,13 Eur ir su UAB Akis Technologies, įsigijimo savikainos suma – 22 800,00 Eur), (ūkinis inventorių – 9 505,44 Eur gautas pagal pasirašytas nuomos sutartis su VĮ Turto bankas, įsigijimo savikainos suma – 1 105,44 Eur ir su UAB Akis Technologies, įsigijimo savikainos suma – 8 400,00 Eur)).

Kito ilgalaikio turto suma – 37 960,24 Eur, tai pagal UAB „Kelias“ pasirašytos nuomos sutarties 2.4 punktą, sumokėtos avansinės nuomos įmokos už tris mėnesius, kurios pagal sutarties 2.5 punktą, sutarties laikui baigiantis bus užskaitomos nuomos mokestis atitinkamiems tris mėnesiams.

Pagal panaudos sutartis Skyriaus turimo (gauto) turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo – 41 224,77 Eur, tai sudaro: ((biuro įranga ir baldai, gauti pagal pasirašytą panaudos sutartį su Kertinis VTC, įsigijimo savikainos suma – 23 210,29 Eur ir su Užimtumo tarnyba prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, įsigijimo savikainos suma – 13 892,09 Eur), (medžiagos ir ūkinis inventorių, gautas pagal pasirašytas panaudos sutartis su Kertinis VTC, įsigijimo savikainos suma – 0,29 Eur ir su Užimtumo tarnyba prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, įsigijimo savikainos suma – 4 122,10 Eur)).

Skyriaus saugoti priimto ilgalaikio materialaus turto suma – 50 Eur, tai gautas komunalinių atliekų konteineris pagal pasirašytą pasaugos sutartį su UAB „Ecosevica projektai“.

Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius: per vienerius metus – 381 818,76 Eur, nuo vienerių iki penkerių metų – 10 292 731,99 Eur, po penkerių metų – 25 540 300,80 Eur.

Informacija apie pagrindinės nuomos įmokas pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė

BŪSIMOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS

Eurais	
Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
Per vienerius metus	381 818,76
Nuo vienerių iki penkerių metų	10 292 731,99
Po penkerių metų	25 540 300,80
Iš viso	36 214 851,55

Informacija apie Skyriaus pagal panaudos sutartis gautą turtą pateikiama pridedamose lentelėse, 3 lapai.

VSAKIS įspėjamųjų klaidų paaiškinimas pateikiamas pridedamoje pažymoje, 3 lapai.

Atidėjiniai

Išeitinių išmokų, sulaukus pensinio amžiaus, atidėjiniai Skyriaus apskaitoje registruojami vadovaujantis 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ 21 punkto nuostatomis. Pagal 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatas yra priimamas sprendimas dėl atidėjinio registravimo/neregistravimo apskaitoje, įvertinus asmenų, sulaukusių pensinio amžiaus, skaičių ir galimų išeitinių išmokų sumą ir šios sumos

reikšmingumą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Skyriuje, kuriems, nutraukiant darbo sutartį turėtų būti išmokėta atitinkamo dydžio išeitinė išmoka, buvo apie 27 darbuotojai, galima išmokėti išeitinių išmokų suma apie 126 387,00 Eur.

PRIDEDAMA. 27 lapai.

Direktoriaus pavaduotoja,
laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas

Zita Kalvelienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191674725, Senamiesčio g.100, -Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024.02.28 Nr. FV_11

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						0,20	0,20	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		-0,20	-0,20	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
10	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X

14	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
17	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 metų Finansinės ataskaitos rinkinys pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-29 Nr. FV_11-3387
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	2024-02-29 10:20:00 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-29 10:20:12 (GMT+02:00)
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	Sigita Sargautytė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 11:07:34 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-29 11:08:54 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-05-29 iki 2026-05-28
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Zita Kalvelienė, Direktorius pavaduotoja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 15:24:40 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-29 15:24:54 (GMT+02:00)
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	5
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	2024-03-06 atspausdino Tomas Kalinauskas
Paieškos nuoroda	2024-R27-I-665605
Papildomi metaduomenys	—
