

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-12 Nr. FV-11-1834
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stralsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		3.370.692,54	4.179.603,98
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.336.771,89	4.111.762,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.235.519,70	3.942.364,30
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29.402,53	28.310,03
II.6	Transporto priemonės		16.381,14	1,42
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		54.725,06	49.288,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		743,46	36,39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	91.762,20
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	33.920,65	67.841,21
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		393.655,61	466.738,10
I	Atsargos	P08	258,63	229,67
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		258,63	229,67
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	P09	537,54	742,80
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	392.859,44	465.765,63
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		392.859,44	465.765,63
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		3.764.348,15	4.646.342,08

(tęsinys kitame puslapyje)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.337.568,06	4.112.656,48
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		3.337.568,06	4.112.656,48
E	ISIPAREIGOJIMAI		426.780,09	533.685,60
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		33.920,65	67.841,21
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		33.920,65	67.841,21
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		392.859,44	465.844,39
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	33.920,56	33.920,63
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	29.900,77	21.245,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23,38	96.213,97
II.11	Su kauptos mokėtinų sumos	P17	329.014,73	314.464,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-0,01	-0,01
I	Dalinių kapitalų			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas		-0,01	-0,01
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-0,01	-0,01
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.764.348,14	4.646.342,07

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(paršas)

(paršas)

Alfonsas Petrauskas
(vardas ir pavardė)

Sigitas Sargautytė
(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-12 Nr. FV-11-1835
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.173.899,28	5.052.500,08
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.173.899,28	5.052.500,08
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		5.173.899,28	5.052.500,08
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2,46	7,38
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-2,46	-7,38
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-5.173.886,24	-5.052.387,60
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-3.827.946,59	-3.720.984,56
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-78.437,12	-83.832,01
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-290.861,41	-236.251,03
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.563,00	-3.939,34
V	TRANSPORTO		-9.702,45	-11.541,28
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-60,00	
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-57.433,51	-118.943,59
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-36,81	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26.352,07	-34.308,18
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-860.704,25	-825.552,63
XIV	KITOS		-18.789,03	-17.034,98
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13,04	112,48
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-13,04	-112,48
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	9.376,99	9.221,67
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-9.390,03	-9.334,15
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Alfonsas Petruskas

(vardas ir pavardė)

Sigita Sargautytė
(vardas ir pavardė)

Vakštybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-ajos g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-12 Nr. FV-11-1836
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tiekta kontroliuojamajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrasis vertės rezervas	Kiti rezervai	Naosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš naosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užradijuto laikotarpio paskutinę dieną						-0,01		
2	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kiam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis pradėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-0,01	-0,01	
11	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kiam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-0,01	-0,01	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(tiksda aktais patvirtoto pasirašyti asmenų parčiai pavadinimas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
Tvirtinantis buhalteris (buhalteriai), teisu orivaldama oazal ticsda aktus)

Alfonsas Petrauskas
(vardas ir pavardė)

Sigita Sarganyte
(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. patvirtintų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-12 Nr. FV 11-1837
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Paeigė ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5	6	7
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-628,49	0,00	-628,49	0,00
I	Iplaukos		20.712,20		5.234,487,05	4.885.130,95
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:			5.213.774,85	5.213.774,85	4.885.130,95
I.1.1	Iš valstybės biudžeto					
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto					
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					
I.1.4	Iš kitų šaltinių			5.213.774,85	5.213.774,85	4.885.130,95
I.2	Iš mokesčių					
I.3	Iš socialinių įmokų					
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		8.764,00	0,00	8.764,00	0,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto					
I.6	Gautos palikanos					
I.7	Kitos įplaukos		11.948,20	0,00	11.948,20	0,00
II	Pervestos lėšos		-21.025,82	0,00	-21.025,82	0,00
II.1	Iš valstybės biudžetų					
II.2	Iš savivaldybių biudžetų					
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms					
II.4	Iš kitų šaltinių fondus					
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-21.025,82	0,00	-21.025,82	0,00
II.6	Kitiems subjektams					
III	Išmokos	P02	-314,87			
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-5.213.774,85	-5.214.089,72	-4.885.130,95
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-3.943.505,94	-3.943.505,94	-3.630.727,58
III.3	Komandiruočių			-298.734,15	-298.734,15	-244.330,77
III.4	Transporto			-3.563,00	-3.563,00	-3.939,34
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-9.673,49	-9.673,49	-11.256,11
III.6	Paprašyto remonto ir eksploatavimo			-60,00	-60,00	
III.7	Atsargų įsigijimo			-58.068,82	-58.068,82	-118.502,95
III.8	Socialinių įmokų			-26.352,07	-26.352,07	-34.308,18
III.9	Nuomos					
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo					
III.11	Sumokėtos palikanos			-860.217,38	-860.217,38	-830.286,02
III.12	Kitos išmokos		-314,87	-13.600,00	-13.914,87	-17.665,26
					-5.885,26	-11.780,00
						(teisingas kitame puslapyje)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-ojos g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesnys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinį laikotarpį	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		628,49	-30,922,52	-30,294,03	213,50
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-30,922,52	-30,922,52	-40,413,55
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					-40,413,55
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		628,49	0,00	628,49	0,00
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					213,50
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			30,922,52	30,922,52	40,413,55
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			30,922,52	30,922,52	40,413,55
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			30,922,52	30,922,52	40,413,55
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	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					

Directorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyr. buhalteris)

Alfonsas Petrauskas
(vardas ir pavardė)
Sigita Sargautytė
(vardas ir pavardė)

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVĖŽIO SKYRIUS

Biudžetinė įstaiga, Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys,
tel. (8 45) 445 511, faks. (8 45) 449 691, el. p. panevezys@sodra.lt, informacija telefonu 1883.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191674725

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-12 Nr. *FV-11-1838*

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.

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

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

Panevėžio skyriaus Biržų poskyris, J. Basanavičiaus g. 4B, Biržai;

Panevėžio skyriaus Kupiškio poskyris, L. Stuokos – Gucevičiaus a. 9, Kupiškis;

Panevėžio skyriaus Pasvalio poskyris, Taikos g. 18a, Pasvalys;

Panevėžio skyriaus Rokiškio poskyris, Nepriklausomybės a. 15, Rokiškis;

Skyrius veiklą vykdo nuo 1997-07-01 sujungus Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio miesto ir Panevėžio rajono skyrius, remiantis 1997-07-01 Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. 284 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio miesto ir rajono skyrių reorganizavimo“.

Nuo 2012 m. sausio 1 d. Skyrius reorganizuotas, prie Skyriaus prijungti Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Biržų, Kupiškio, Pasvalio ir Rokiškio skyriai, remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. liepos 13 d. nutarimu Nr. 884 (žin., 2011, Nr. 92-4385) „Dėl sutikimo reorganizuoti Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinius skyrius“ ir 2011-11-29 Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-498 „Dėl VSDF valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“. 2018-12-31 Skyriuje patvirtintos 258 pareigybės, dirbo 258 darbuotojai.

Nuo 2015 m. vasario 1 d. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriui vadovauja direktorius Alfonsas Petrauskas.

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

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
255	253

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 ir Skyriaus veiklos pajamos už turto nuomą, 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, transporto, 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 buhalterinės apskaitos įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo 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“ patvirtinta apskaitos politika (toliau Veiklos apskaitos politika) ir vėlesniais jos pakeitimais, kitais teisės aktais.

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“ (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“ (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“ (su pakeitimais);

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“ (su pakeitimais);

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos

finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

Skyriaus metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte detalai 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 buhalterinę apskaitą iki 2015 m. sausio 1 d. tvarkė ir finansinėse ataskaitose visas sumas pateikė Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - litais.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio, Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 ir 22 straipsnių nuostatomis ir 28 - uoju VSAFAS „Euro įvedimas“ nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurai (Eur).

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“.

Nematerialiojo turto pripažinimo kriterijai:

1. Yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. Tikėtina, kad Fondo administravimo įstaigos būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
3. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
4. Fondo administravimo įstaigos turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitos dokumentuose yra registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą priskiriami nematerialiajam turtui.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimo išlaidoms ir susijusios su nematerialiojo turto parengimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą.

Naujo produkto ar paslaugos pristatymo išlaidos, veiklos pradėjimo naujoje vietoje išlaidos, administracinės ir kitos bendrosios išlaidos neįtraukiamos į nematerialiojo turto įsigijimo savikainą.

Išlaidos, sukauptos per plėtos etapą šiam etapui pasibaigus pergrupuojamos į atitinkamą nematerialiojo turto grupę ir įtraukiamos į konkretaus nematerialiojo turto vieneto pasigaminimo

(sukūrimo) savikainą išskyrus atvejus, kai išlaidos, sukauptos per plėtros etapą negali būti susietos su konkrečiu turto vienetu.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Skyriaus nematerialusis turtas amortizuojamas:

<u>Nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Patentai ir kitos licencijos	3 metai
Programinė įranga ir jos licencijos	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	3 metai
Prestižas	5 metai

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

Nuo 2001 m. sausio 1 d. naujai įsigijamai programinei įrangai ir licencijoms taikomas keturių metų amortizavimo laikas.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. naujai įsigijamai ir eksploatuojamai programinei įrangai ir licencijoms taikomas trijų metų amortizavimo laikas nuo įvedimo į eksploataciją datos.

Nematerialaus turto vieneto likvidacinė vertė yra 0 (nulis) eurų.

Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

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 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;
3. Jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Nekilnojamieji daiktai nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės yra ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijai:

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

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą registruojami skyriaus sąskaitų plano 12 sąskaitoje. Gavus ilgalaikį materialųjį turtą, išankstinių apmokėjimų suma perkeliama į atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės įsigijimo savikainos registravimo sąskaitą.

Skyriaus ilgalaikis materialusis turtas registruojamas ir apskaita tvarkoma pagal turto vienetus. Įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą už simbolinį mokesį pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą

apskaitoje registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti.

Gavus ilgalaikį materialųjį turtą pagal panaudos, pasaugos ar nuomos sutartį, jis registruojamas Skyriaus (nuomininko ar panaudos, pasaugos gavėjo) nebalansinėse sąskaitose, nurodant kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto nuomotoją ar panaudos, pasaugos davėją.

Po pirminio pripažinimo Skyriaus apskaitoje apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė yra neriboto naudojimo ilgalaikis materialusis turtas ir rodoma tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaiciuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai jis perleidžiamas, nurašomas, kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai arba ilgalaikis materialusis turtas nustoja būti naudojamas.

Iki 2015 m. sausio 1 d. įsigyto ar pasigaminto materialiojo turto grupavimas dėl naujai nustatomos minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės apskaitos registruose nekeičiamas. Šio turto vieneto likvidacinė vertė lygi 0,29 Eur.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. įsigyto ir eksploatuojamo ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi 1 (vienam) Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus pastatus, yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pastatai iki 2009-12-31 buvo apskaitomi perkainota verte, kuri yra tikroji vertė, kas penkeri metai apskaičiuojama nepriklausomų turto vertintojų, atėmus po perkainojimo sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymu Nr.1K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais, 2009 m. gruodžio 31 d. pastatų perkainota vertė ir perkainojimo sukauptas nusidėvėjimas eliminuoti iš pastatų apskaitos.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., yra apskaitomas įsigijimo savikaina, koreguota Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintais indeksacijos koeficientais, nustatytais skirtingoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V – 752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų“.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
1.	Negyvenamieji pastatai	40-80
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	20
3.	Mašinos ir įrenginiai	7-20
4.	Transporto priemonės	4-7
5.	Baldai ir biuro įranga	3-7
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5-10

Pardavimo pelnas ar nuostoliai fiksuojami atitinkamame Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto

įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių arba nepailgina naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Jei ilgalaikio materialiojo turto remontas nėra pripažįstamas esminiu pagerinimu, išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos. Pavyzdžiui, smulkus pastatų remontas ir kt.

Remonto išlaidos yra įtraukiamos į Veiklos rezultatų ataskaitą, kai jos yra patiriamos.

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.

Vadovaujantis 22-uoju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymiai yra šie:

1. Išoriniai turto nuvertėjimo požymiai:
 - 1.1. Reikšmingai sumažėjusi turto teikiamų paslaugų ar juo gaminamų produktų paklausa;
 - 1.2. Per ataskaitinį laikotarpį turto rinkos vertė sumažėjo reikšmingai daugiau, negu būtų sumažėjusi dėl įprastinio turto naudojimo per tą patį laikotarpį;
 - 1.3. Per ataskaitinį laikotarpį Skyriaus veiklos technologinėje, teisinėje aplinkoje arba vyriausybės politikoje įvyko reikšmingų pokyčių, susijusių su Skyriaus turimo turto naudojimo apimtimi bei pobūdžiu, kurie daro neigiamą poveikį skyriaus veiklos rezultatams;
2. Vidiniai turto nuvertėjimo požymiai:
 - 2.1. Yra įrodymų, kad turtas ar turto dalis yra sugadinta;
 - 2.2. Skyrius turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas, tačiau jau nebenaudojamas veikloje;
 - 2.3. Per ataskaitinį laikotarpį įvyko (arba jie yra tikėtini netolimoje ateityje) reikšmingų ilgalaikių pokyčių, susijusių su turto naudojimo apimtimi bei pobūdžiu, tokių kaip turto galimybių neišnaudojimas (prastovos); planuojama nutraukti ar restruktūrizuoti veiklą, kurią vykdančias naudojamas šis turtas; planuojama perleisti turtą anksčiau, negu iki tol tikėtasi ir panašūs pokyčiai, kurie daro neigiamą poveikį skyriaus veiklos rezultatams;
 - 2.4. Skyrius turi nebaigtų statyti objektų, kurių nežadama užbaigti arba kuriuos užbaigti būtų ekonomiškai nenaudinga;
 - 2.5. Iš turto nuomos gaunamos pajamos nepadengia to turto nusidėvėjimo ir kitų to turto eksploatavimo išlaidų;
 - 2.6. Turtui eksploatuoti ir prižiūrėti reikia daugiau išlaidų, nei buvo numatyta iš pradžių;
 - 2.7. Pinigų srautai iš įplaukas kuriančio turto arba jo uždirbamos pajamos yra reikšmingai mažesnės, nei buvo numatyta;
 - 2.8. Yra informacijos iš Skyriaus darbuotojų ar padalinių, parodančios, jog turto naudojimo vertė yra žymiai mažesnė nei tikėtasi.

Jei ilgalaikis materialusis turtas atitinka bent vieną iš vidinių ar išorinių šioje apskaitos politikoje nurodytų turto nuvertėjimo požymių, komisija turi įvertinti ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę. Ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė - ilgalaikio materialiojo turto grynoji realizavimo vertė arba jo naudojimo vertė, ta, kuri yra didesnė.

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.

Tarptautinių institucijų dotacijos ir parama

Tarptautinių institucijų dotacijos pripažįstamos pajamomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos išlaidos, kurioms kompensuoti asignavimai buvo skirti.

Dotacijos, skirtos ilgalaikio turto įsigijimui, pripažįstamos panaudotomis per visą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką tiek, kiek to turto nudėvima, sumažinant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas.

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 pasigaminintos 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.

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 pasigaminintos 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 turtui įsigyti;
2. Finansavimo sumas biologiniam turtui įsigyti;
3. Finansavimo sumas atsargoms įsigyti;
4. 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 ataskaitinio 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).

Atidėjimai

Skyriaus atidėjimai apskaitoje pripažįstami, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ išvardintus pripažinimo kriterijus.

Atidėjiny 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.

Atidėjimai 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 išteklių, 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 ataskaitinio 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 neiškaičiuota į nuomos mokestį, 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-uoju 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 apskaitoje 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-uoju 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“.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai:

1. Dėl praeities ūkinių įvykių ataskaitiniame laikotarpyje galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtins vienas ar daugiau nevisiškai Skyriaus kontroliuojami neapibrėžti būsimieji ūkiniai įvykiai (ūkiniai įvykiai, kuriuos Skyrius tikisi įvyksiant, tačiau jie gali neįvykti pasikeitus aplinkybėms); arba

2. Dėl praeities ūkinių įvykių atsiradęs įsipareigojimas, kuris apskaitoje nepripažįstamas, kadangi:

2.1. Nėra tikėtina, kad jį reikės dengti turtu; arba

2.2. Jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Neapibrėžtasis turtas - dėl buvusių įvykių galintis atsirasti turtas, kurio buvimas bus patvirtintas tik tai įvykus vienam ar daugiau Skyriaus nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų busimų 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.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos Skyriui ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai, atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį Skyriaus ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

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. Pavyzdžiui, apskaitiniai įverčiai naudojami įvertinant nusidėvimo turto nusidėvėjimo sumą per laikotarpį naudojant atitinkamą turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, atidėjinio, abejotinių skolų, sukauptų pajamų, sukauptų įsipareigojimų sumą, finansinio turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę ir panašiai.

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

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

1. Laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
2. Laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

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

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 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento 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

PI pastaba. 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 2018 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“.

P02 pastaba. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

Detali informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikiama pridedamose lentelėse „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir „Praėjusio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

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

P03 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Skyriaus nematerialiojo turto likučiai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 0 Eur.

Nematerialiojo turto (programinė įranga ir jos licencijos), kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 13 904,87 Eur.

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.

Nematerialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami pridedamoje lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

P04 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 sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 336 771,89 Eur.

Pastatų balansinę vertę sudarė – 3 235 519,70 Eur.

Per 2018 m. pastatų nebuvo įsigyta.

Pastatų, kitų statinių pardavimo 2018 m. nebuvo.

Skyrius 2018 m. Valstybės įmonei Turto bankas perdavė parduoti administracinį pastatą Biržuose, Rotušės g. 12 -1, kurio įsigijimo savikaina 871 988,79 Eur, nusidėvėjimas – 125 181,37 Eur, likutinė vertė – 746 807,42 Eur.

Naujai pradėtų statybų 2018 m. nebuvo.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo savikaina.

Administracinio pastato Rokiškyje, Nepriklausomybės a. 15, nebaigtos statybos vertė - 91 762,20 Eur, vadovaujantis Ūkio skyriaus pažyma, ataskaitiniais metais priskirta prie pastato įsigijimo savikainos (atliktas ilgalaikio turto pergrupavimas tarp turto grupių).

Paprastojo remonto išlaidos yra įtraukiamos į Veiklos rezultatų ataskaitą, kai jos yra patiriamos.

Skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 78 437,12 Eur.

Skyrius per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio turto - kompiuterius 37 vnt. už 25 670,82 Eur, dokumentų skenerius 2 vnt. už 1391,50 Eur, oro kondicionierių už 3 118,47 Eur ir iškabą administraciniam pastatui už 741,73 Eur, iš Fondo valdybos neatlygintinai gavo automobilį, kurio įsigijimo savikaina 16 380 Eur, iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Utenos skyriaus neatlygintinai gavo archyvinius stelažus, kurių įsigijimo savikaina 14 102,77 Eur, likutinė vertė – 3 000,99 Eur, aukcione pardavė ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo savikaina 64 972,75 Eur, nurašė aukcione neparduotą ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo savikaina – 130 240,63 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 1 048 271,75 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 „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

laikotarpį“.

P05, P06 pastaba. Finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 33 920,65 Eur. Tai ilgalaikės gautinos sumos dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo, vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. įstatymo Nr. XII-1927 nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“, kurias sudaro darbo užmokesčio ir ligos pašalpų valstybės tarnautojams priskaičiuota 2020 m. (95%) bendra suma 25 921,35 Eur ir socialinio draudimo įmokų valstybės tarnautojams 2020 m. (95%) suma 7 999,30 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta pridedamoje lentelėje „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“.

P08 pastaba. Trumpalaikis turtas

Atsargos

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

Skyriaus atsargos 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 258,63 Eur, t. y. transporto priemonių degalų likutis.

Skyrius atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo už 229,67 Eur. Per 2018 m. įsigyta atsargų už 48 994,98 Eur, parduota už 651,13 Eur, nurašyta už 40 821,39 Eur, sunaudota veikloje už 7 493,50 Eur.

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

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 537,54 Eur. Šias išlaidas sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už spaudos prenumeratą.

Skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2018 metus ir 2017 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiami pridedamoje lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 392 859,44 Eur, t.y. sumažėjo 72 906,19 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 465 765,63 Eur).

Per vienerius metus skyriaus gautinas sumas sudarė: sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui (kartu su sukauptomis atostoginių sąnaudomis) – 278 101,99 Eur, socialinio draudimo įmokos – 84 856,68 Eur, kitos išlaidos – 29 900,77 Eur.

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

P11 pastaba. 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 2017 m. gruodžio 31 d. kredito įstaigų sąskaitose nebuvo, ataskaitinio laikotarpio dienai 2018 m. gruodžio 31 d. kredito įstaigų sąskaitose likučio taip pat nebuvo.

P12 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 337 568,06 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį skyrius gavo 5 244 697,37 Eur finansavimo sumų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 79 917,50 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti – 5 164 779,87 Eur; Fondo valdybai grąžinta 11 633,33 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė: nepiniginiam turtui įsigyti 127 439,95 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 5 153 273,04 Eur.

Iš Fondo valdybos ir Utenos skyriaus neatlygintinai gauto turto likutinė vertė – 19 380,99 Eur, viešame prekių aukcione parduoto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 13,04 Eur, Turto bankui perduoto turto likutinė vertė – 746 807,42 Eur.

Skyriaus finansavimo sumos per 2018 metus pateikiamos pridedamoje lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

P13, P14 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 2018 metus neturėjo.

Skyriaus finansiniai ilgalaikiai įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 33 920,65 Eur. Tai sumos dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo: darbo užmokesčio ir ligos pašalpų valstybės tarnautojams priskaičiuota 2020 m. (95%) bendra suma 25 921,35 Eur ir socialinio draudimo įmokų valstybės tarnautojams 2020 m. (95%) bendra suma 7 999,30 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikės gautinos sumos sumažėjo, iškelus į kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį 33 920,56 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai ir jų pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikiami pridedamoje lentelėje „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“.

P15 pastaba. Atidėjiniai pagal jų paskirtį

Atidėjinių pagal jų paskirtį per ataskaitinį laikotarpį Skyriuje nebuvo.

P17 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 392 859,44 Eur. Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 33 920,56 Eur, t.y. iš ilgalaikio finansinio turto iškelta sumažinto neišmokėto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams 2019 m. dalis, mokėtinos sumos tiekėjams už įsigytas atsargas ir paslaugas – 29 900,77 Eur, mokėtinas darbo užmokestis – 23,38 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 329 014,73 Eur, t.y. sukauptos sąnaudos (iš jų yra sukauptos atostoginių sąnaudos – 252 157,28 Eur ir sukauptos VSD įmokų sąnaudos – 76 857,45 Eur).

Skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2018 m. gruodžio 31 d.

Informacija apie Skyriaus trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pridedamoje lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P 18 pastaba. Grynasis turtas

Skyriaus grynojo turto likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,01 Eur, kaip ir 2017 m. gruodžio 31 d.

Likutis atsirado dėl valiutos pasikeitimo, nes Skyrius iki 2015 m. sausio 1 d. buhalterinę apskaitą tvarkė ir finansinėse ataskaitose visas sumas pateikė Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - litais, o nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurai (Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

P21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2,46 Eur, t.y. pajamos už suteiktas paslaugas (išduotas pažymas).

Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 2,46 Eur, t.y. pajamos už suteiktas paslaugas (pažymas).

Skyriaus kitos veiklos rezultatas 2018 m. gruodžio 31 d. buvo - 13,04 Eur:

Kitas veiklos pajamas sudarė:

- kitos veiklos pajamos – 9 376,99 Eur, t.y. turto nuomos pajamos – 8 110,41 Eur, pajamos už parduotas atsargas – 651,13 Eur, pelnas už aukcione parduotą ilgalaikį turtą 615,45 Eur.

- pervestinių kitų veiklos pajamų suma – 9 390,03 Eur, t.y. pervestinos turto nuomos pajamos – 8 110,41 Eur, pajamos už parduotas atsargas – 651,13 Eur ir pajamos už aukcione parduotą turtą – 628,49 Eur.

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“ bei „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

P22 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2018 m. sudarė 5 173 886,24 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 827 946,59 Eur.

Skyriaus vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis – 977,68 Eur, palyginus su 2017 m. padidėjo 4,9 proc. (2017 m. buvo 931,99 Eur).

Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 2,9 proc. (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 3 720 984,56 Eur). Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio pokytis – 11 151,51 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 241 005,77 Eur, 2018 m. gruodžio 31 d. – 252 157,28 Eur), priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų pokytis – 3 398,88 Eur (nepanaudotų atostogų socialinio draudimo įmokų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 73 458,57 Eur, 2018 m. gruodžio 31 d. – 76 857,45 Eur).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas per 2018 m. sudarė 78 437,12 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 290 861,41 Eur. Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu padidėjo 23,1 proc. (2017 gruodžio 31 d. buvo 236 251,03 Eur). Šias sąnaudas sudarė: šildymo sąnaudos – 58 225,91 Eur, elektros energijos sąnaudos – 53 933,29 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 106 665,66 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 8 259,21 Eur bei kitos komunalinių paslaugų sąnaudos – 63 777,34 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per 2018 m. sudarė 3 563 Eur. Palyginus su praėjusių metų

ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 9,6 proc. (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 3 939,34 Eur).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė 60 Eur, 2017 m. šių sąnaudų nebuvo.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 9 702,45 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 15,9 proc. (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 11 541,28 Eur).

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 57 433,51 Eur. Iš jų: patalpų remonto ir eksploataavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 39 449,17 Eur, kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos sudarė 17 984,34 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 51,7 proc. (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 118 943,59 Eur).

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 36,81 Eur. 2017 m. šių sąnaudų nebuvo.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 26 352,07 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 23,2 proc. (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 34 308,18 Eur).

Nuomos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį skyrius neturėjo.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 860 704,25 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 850 926,37 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį sudarė klientų aptarnavimo sąnaudos – 1 675,64 Eur, draudimo sąnaudos – 79,21 Eur ir kitų paslaugų sąnaudos – 8 023,03 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4,3 proc. (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 825 552,63 Eur).

Kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 18 789,03 Eur. Šias sąnaudas sudarė: reprezentacinės sąnaudos – 4 487,42 Eur, kitos sąnaudos – 701,61 Eur ir 13 600,00 Eur darbdavio suteiktos materialinės pašalpos įstaigos darbuotojams. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 10,3 proc. (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 17 034,98 Eur).

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama pridedamoje lentelėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“.

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 426 780,09 Eur (balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 533 685,60 Eur).

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

P25 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo.

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

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 ir išnuomotą turtą – 8 764,00 Eur, kitos įplaukos (t. t. klaidingai patekusios lėšos) – 11 948,20 Eur. Pagrindinės veiklos netiesioginius pinigų srautus sudaro gautos finansavimo sumos – 5 213 774,85 Eur, t.y. finansavimo sumos atsargoms įsigyti – 48 994,98 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 5 164 779,87 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos lėšos – 21 025,82 Eur pervestos į kitus išteklių fondus. Klaidingai patekusios lėšos – 314,87 Eur grąžintos įstaigai (kitos išmokos).

Skyriaus veikloje netiesioginės išmokos – 5 214 089,72 Eur. Didžiausias išmokų sumas sudarė:

1. Išmokos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms 3 943 505,94 Eur. Tai sudarė 75,6 proc. nuo visų išmokų sumos.

2. Kitų paslaugų įsigijimui 860 217,38 Eur (išmokų mokėjimo bei kitų paslaugų). Tai sudarė 16,5 proc. nuo visų išmokų sumos.

3. Komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų įsigijimui 298 948,38 Eur. Tai sudarė 5,7 proc. nuo visų išmokų sumos.

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

Investicinės veiklos pinigų srautai

Tiesioginius investicinės veiklos pinigų srautus ataskaitos „B“ dalyje sudaro 628,49 Eur įplaukos iš turto pardavimo. Netiesioginius pinigų srautus sudaro ilgalaikio turto įsigijimas – 30 922,52 Eur.

Fondo valdyba centralizuotai apmokėjo visas Skyriaus išlaidas, susijusias su ilgalaikio turto įsigijimu.

Finansinės veiklos pinigų srautai

Finansinės veiklos pinigų srautai ataskaitos „C“ dalyje sudarė 30 922,52 Eur. Tai yra per 2018 m. gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti.

Finansavimas gautas iš kitų šaltinių (Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto).

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Skyriaus pagal panaudos ir nuomos sutartis turimo (gauto) turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 1 345 096,73 Eur: žemė – 94 750,05 Eur, kiti pastatai – 1 214 957,18 Eur, baldai ir biuro įranga – 25 261,60 Eur (pagal panaudą - 17 661,60 Eur, nuoma - 7 600,00 Eur), ūkinis inventorių – 10 127,90 Eur (pagal panaudą – 4 578,47 Eur, nuoma – 5549,43 Eur).

Skyriaus pagal panaudos ir nuomos sutartis perduoto turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 1 320 531,51 Eur: kiti pastatai – 1 320 127,28 Eur (pagal panaudą 1 168 404,36 Eur, nuoma – 151 722,92 Eur), baldai ir biuro įranga – 0,29 Eur (pagal panaudą), mašinos ir įrenginiai – 276,11 Eur (pagal panaudą), ūkinis inventorių – 127,83 Eur (pagal panaudą).

Patalpos Vasario 16 – osios g. 60, Panevėžyje, išnuomos Žydrei Česevičienei, dirbančiai pagal individualios veiklos pažymą, pagal 2014 m. rugpjūčio 19 d. sutartį Nr. F22- 3, UAB „Pardavimo automatai“ pagal 2015 m. rugsėjo 29 d. nuomos sutartį Nr. F22-3 ir T. Temnikovos įmonei pagal 2017 m. liepos 12 d. nuomos sutartį Nr. F22-2.

Informacija apie būsimas pagrindinės nuomos įmokas pateikta 3 lentelėje.

**BŪSIMOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS
NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eurais	
Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
Per vienerius metus	7 812,96
Nuo vienerių iki penkerių metų	31 076,34
Po penkerių metų	26 897,71
Iš viso	65 782,01

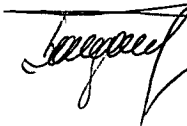
PRIDEDAMA. 18 lapų.

Direktorius



Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

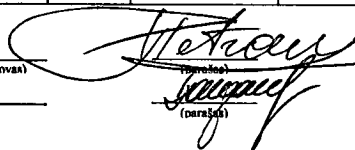
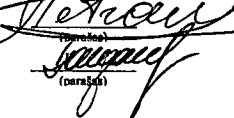
2018 M. GRUODŽIO 31 D. patalų metų FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Pastvirtina
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padiđėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		4,179,693.98			4,179,693.98
I	Nematerialusis turtas		0.00			0.00
I.1	Pėktros darbai					0.00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0.00			0.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0.00
I.4	Nebaigtų projektų ir išankstiniai mokėjimai					0.00
I.5	Prestitas					0.00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		4,111,762.77			4,111,762.77
II.1	Žemė					0.00
II.2	Pastatai		3,942,364.30			3,942,364.30
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					0.00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0.00
II.5	Mašinų ir įrenginių		28,310.03			28,310.03
II.6	Transporto priemonės		1.42			1.42
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0.00
II.8	Baldai ir biuro įranga		49,288.43			49,288.43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		36.39			36.39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		91,762.20			91,762.20
III	Ilgalaikis finansinis turtas		67,841.21			67,841.21
IV	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas					0.00
B	BIOLOGINIS TURTAS					0.00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		466,738.10			466,738.10
I	Atsargos		229.67			229.67
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos					0.00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tiksliniai inventoriai		229.67			229.67
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0.00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0.00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0.00
II	Išankstiniai mokėjimai		742.80			742.80
III	Per vienus metus gaunamos sumos		465,765.63			465,765.63
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0.00
III.2	Gautini mokėjimai ir socialinės įmokos					0.00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0.00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas					0.00
III.5	Suauktos gaunamos sumos		465,765.63			465,765.63
III.6	Kitos gaunamos sumos					0.00
IV	Trumpalaikės investicijos					0.00
V	Pirkiniai ir pinigų ekvivalentai					0.00
D	IŠ VISO TURTO		4,646,342.08			4,646,342.08
D	FINANSAVIMO SUMOS		4,112,656.48			4,112,656.48
I	Iš valstybės biudžeto					0.00
II	Iš savivaldybės biudžeto					0.00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					0.00
IV	Iš kitų šaltinių		4,112,656.48			4,112,656.48
E	ISIPAREIGOJIMAI		533,685.60			533,685.60
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		67,841.21			67,841.21
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai					0.00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					0.00
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		67,841.21			67,841.21
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		465,844.39			465,844.39
II.1	Ilgalaikių atidėjinų efinamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					0.00
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų efinamųjų metų dalis		33,920.63			33,920.63
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai					0.00
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0.00
II.5	Mokėtinios sumos i Europos Sąjungos biudžetą					0.00
II.6	Mokėtinios sumos i biudžetą ir fondus					0.00
II.6.1	Grazintinos finansavimo sumos					0.00
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui					0.00
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos					0.00
II.8	Grazintini mokėjimai, įmokos ir jų permokos					0.00
II.9	Tiekėta mokėtinios sumos		21,245.45			21,245.45
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		96,213.97			96,213.97
II.11	Suauktos mokėtinios sumos		314,464.34			314,464.34
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai					0.00
F	GRYNAJIS TURTAS		-9.01			-9.01
I	Dalininkų kapitalas					0.00
II	Rezervai					0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0.00
II.2	Kiti rezervai					0.00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0.00
IV	Suauktos perviršis ar deficitas		-0.01			-0.01
IV.1	Efinamųjų metų perviršis ar deficitas		0.00			0.00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-0.01	0.00		-0.01
G	MAŽUMOS DALIS					0.00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		4,646,342.07			4,646,342.07

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba io izalintas administracinio vadovas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vrautusiasis buhalteris (buhalteris))


Alfonsas Petrušauskas
(vardas ir pavardė)

Sigita Sargautytė
(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pradžios ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.052.500,08			5.052.500,08
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.052.500,08			5.052.500,08
I.1	Iš valstybės biudžeto					0,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų					0,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.052.500,08			5.052.500,08
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00			0,00
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		-5.052.387,60			-5.052.387,60
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3.720.984,56			-3.720.984,56
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-83.832,01			-83.832,01
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-236.251,03			-236.251,03
IV	KOMANDIRUOJŲ		-3.939,34			-3.939,34
V	TRANSPORTO		-11.541,28			-11.541,28
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO					0,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-118.943,59			-118.943,59
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ					0,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-34.308,18			-34.308,18
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-825.552,63			-825.552,63
XIV	KITOS		-17.034,98			-17.034,98
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		112,48			112,48
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-112,48			-112,48
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9.221,67			9.221,67
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-9.334,15			-9.334,15
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00			0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		0,00			0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Alfonas Petrauskas
(vardas ir pavardė)

Sigita Sargautytė
(vardas ir pavardė)

Valstybės socialinio draudimo fondo valdybos Pasirėdė skyriaus, 191674725, Vasario 16-enos g. 6a, Pasirėdė m., Pasirėdė m. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Všios sumos eurais, jai nemuodvė klaid)

Pasirėdė
ID: -2147455089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valdybės pajamos	Grybos	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonominė	Aplinkos apsauga	Būdas ir komunalios tikla	Sveikatos apsauga	Pelnas, kultūra ir reklėja	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos pajamos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-5,173,865.24	-5,173,865.24
1.2	Nuostolėms ir smurtuocijoms										-3,827,945.59	-3,827,945.59
1.3	Konsultacinių paslaugų ir rėlių										-18,431.72	-18,431.72
1.4	Komandiruočių										-281,551.00	-281,551.00
1.5	Transporto										-3,561.00	-3,561.00
1.6	Valūtinės klėms										-9,702.43	-9,702.43
1.7	Pajamų ir išmokų skaičiavimai										-460.00	-460.00
1.8	Nuostolėms ir smurtuocijoms										-57,433.51	-57,433.51
1.9	Sužadinti ir surašyti ataskaitiniai										-36.81	-36.81
1.10	Socialinių išmokų										-26,352.07	-26,352.07
1.11	Nuostolėms											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-860,704.25	-860,704.25
2	Apkaišos politinės kėlimo ir etninių apkaikos klaidų bulvyms įsta										-18,789.03	-18,789.03
3	Pagrindinės veiklos pinigų aransi											
3.1	Brėtos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-5,214,889.72	-5,214,889.72
3.1.2	Konsultacinių paslaugų ir rėlių										-3,827,945.59	-3,827,945.59
3.1.3	Komandiruočių										-18,431.72	-18,431.72
3.1.4	Transporto										-3,561.00	-3,561.00
3.1.5	Valūtinės klėms										-9,702.43	-9,702.43
3.1.6	Pajamų ir išmokų skaičiavimai										-460.00	-460.00
3.1.7	Nuostolėms ir smurtuocijoms										-58,068.82	-58,068.82
3.1.8	Sužadinti ir surašyti ataskaitiniai										-26,352.07	-26,352.07
3.1.9	Nuostolėms											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sužadinti patikėtos										-860,217.38	-860,217.38
3.1.12	Kitos Brėtos										-13,914.87	-13,914.87

Valstybinis socialinio draudimo fondo valdybos Pačetils skyriaus, 191674725, Vnario 16-ndas g. 68, Pačetils m., Pačetils m. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. patikslintų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: 2147425869
D/L: 2019-03-12 14:23:48

PRABŲSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Kl. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Grybos	Viešoji tvarka ir viešasis draudimas	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būdas ir komunaliniai reikaliai	Sveikatos apsauga	Pašal. kultūra ir reikaliai	Sveikatos aposauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-5,052,387.60
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-37,209,445.58
1.3	Nuorėdavimo ir amortizacijos										-43,932.01
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-246,251.00
1.5	Komunalinių paslaugų										-3,919.34
1.6	Kitos paslaugos										-3,919.34
1.7	Kitos paslaugos										-11,541.28
1.8	Paslaugų įmokos ir draudimo										-118,943.59
1.9	Nuorėdavimo ir surašymo sumų										-34,308.18
1.10	Susidėjimo ir surašymo atlyginimo										-34,308.18
1.11	Socialinių išmokų										-34,308.18
1.12	Nuomos										-34,308.18
1.13	Kitų paslaugų										-825,552.63
1.14	Kitos										-17,034.98
2	Apstatymo politikos kėlimo ir emimio apskaitos klaidų										-825,552.63
3	Pagrindinės veiklos pinigų įrašai										-17,034.98
3.1	Išmokos										-4,891,014.21
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-3,930,177.79
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-244,330.79
3.1.3	Komunalinių paslaugų										-3,919.34
3.1.4	Kitos paslaugos										-3,919.34
3.1.5	Komunalinių paslaugų										-11,256.11
3.1.6	Paslaugų įmokos ir draudimo										-118,902.95
3.1.7	Atlyginimo ir surašymo										-34,308.18
3.1.8	Socialinių išmokų										-34,308.18
3.1.9	Nuomos										-34,308.18
3.1.10	Kitų paslaugų įmėgimo										-830,286.02
3.1.11	Susidėjimo patildymas										-830,286.02
3.1.12	Kitos išmokos										-17,665.26

Valstybinė socialinio draudimo fondo valdybos Pasireidimo skyriaus, 1916/4725, Vsaaris 16-asis g. 6A, Pasireidimo m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pabaikusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasireidimo
ID: 214725089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P3 Nematerialiųjų turtas

NEIMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėitros darbai	Programiniai įnaiai ir jos likučiai	Kitas nematerialiųjų turtas		Nematerialiųjų turtas		Pretilias	It vėla
				Potential ir kitas likučiai (likęjas surodytes 4 subpėitje)	Lėvėdas, makėla ir mėsa likędas	Nematerialiųjų turtas	Nematerialiųjų turtas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.904,87						13.904,87
2	Įsigijimo ar pasigaminimo sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
2.1	Pėitėn turtas įsigijimo sėvėdas								
2.2	Nematerialiųjų turtas įsigijimo sėvėdas								
3	Pardėtas, pėitėtas ir nėvėdas turtas sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3.1	Pardėtas								
3.2	Pėitėtas								
3.3	Nėvėdas								
4	Pėitėtas (nėvėdas)								
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sėvėdas likędas pėitėtas								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		13.904,87						13.904,87
7	Sėvėdas amortizacijos sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-13.904,87		X		X	X	-13.904,87
8	Nematerialiųjų turtas sėvėdas amortizacijos sėvėdas*	X			X		X	X	
9	Amortizacijos sėvėdas pėitėtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X			X		X	X	
10	Sėvėdas pėitėtas, pėitėtas ir nėvėdas turtas amortizacijos sėvėdas	X			X		X	X	
10.1	Pardėtas	X			X		X	X	
10.2	Pėitėtas	X			X		X	X	
10.3	Nėvėdas	X			X		X	X	
11	Pėitėtas (nėvėdas)	X			X		X	X	
12	Sėvėdas amortizacijos sėvėdas likędas pėitėtas	X			X		X	X	
13	Sėvėdas amortizacijos sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9+10+11+12)	X	-13.904,87		X		X	X	-13.904,87
14	Nėvėdas sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Nematerialiųjų turtas sėvėdas amortizacijos sėvėdas*								
16	Amortizacijos sėvėdas sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
17	Pėitėtas sėvėdas sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
18	Sėvėdas pėitėtas, pėitėtas ir nėvėdas turtas sėvėdas amortizacijos sėvėdas								
18.1	Pardėtas								
18.2	Pėitėtas								
18.3	Nėvėdas								
19	Pėitėtas (nėvėdas)								
20	Nėvėdas sėvėdas likędas pėitėtas								
21	Nėvėdas sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)								
22	Nematerialiųjų turtas likędas sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00						0,00
23	Nematerialiųjų turtas likędas sėvėdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (13-22)		0,00						0,00

X pažymėti ataskaitinio laikotarpio nepildomi.

* Kitas subjekto sėvėdas turtas nusidėvėdas arba nusidėvėdas sėvėdas iki pėitėtinio.

- Kāro subjekts saskaņpā turās nusiāvējimo sēha nusiāvējimo sumā itī pārvāzimo.

☒ pažymėti standartinės lentelės nepildomai.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3	Po vieny metų gautinos sumos	33,920,65	67,841,21
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7	Iš viso	33,920,65	67,841,21

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strategijos ir nuleidžiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir būtinės investicijos	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atliktos atsargos		Ilgalaikis materialusis ir būloginis turtas, skiriamas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigta vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skiriamos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		229,67						229,67
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		48 994,98						48 994,98
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savitaina		48 994,98						48 994,98
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savitaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-48 966,02						-48 966,02
3.1	Pardavimai		-451,13						-451,13
3.2	Perėjimas (pasikityva)								
3.3	Sumažėjęs veikioje		-7 493,50						-7 493,50
3.4	Kiti nuasėjimai		-40 821,39						-40 821,39
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		258,63						258,63
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iš perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atidrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (pasikityva), sunaudojusių ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perėjimas (pasikityva)								
11.3	Sumažėjęs veikioje								
11.4	Kiti nuasėjimai								
12	Nuvertėjimo pergupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		258,63						258,63
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		229,67						229,67

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio laiko taktui.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	537,54	742,80
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	537,54	742,80
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		
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)	537,54	742,80

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	392.859,44	392.859,44	0,00	465.765,63	465.765,63	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, 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 turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	392.859,44	392.859,44		465.765,63	465.765,63	
1.5.1	Iš biudžeto	392.859,44	392.859,44		465.765,63	465.765,63	
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)	392.859,44	392.859,44	0,00	465.765,63	465.765,63	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)				
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Valstybinis socialinio draudimo fondo valdybos Pašvitulio skyrimas, 191674725, Viena 16-ojo g. 6A, Pašvituliai m., Pašvitulio m. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirašė:
ID: -3147425089
Data: 2019-03-12 14:23:48

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĮ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITNĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), likusių neraišgytoms gautų	Finansavimo sumų praradimai*	Neraišgytoms gautoms turtais	Produkto likusių viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumaišijimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumaišijimas dėl įvykių poveikio	Finansavimo sumų sumaišijimas dėl įvykių poveikio	Finansavimo sumų sumaišijimas dėl įvykių poveikio	Finansavimo sumų (gautos) padidėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	18 valstybės biudžeto (likusių valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užskaito valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
1.1	Nepilninių turai įgyti												
1.2	Klono biudžeto kompensuoti												
2	18 valstybės biudžeto (likusių valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užskaito valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1	Nepilninių turai įgyti												
2.2	Klono biudžeto kompensuoti												
3	18 Europos Sąjungos, užskaito valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gautas iš Europos Sąjungos, nepažįstam finansavimo sumų iš valstybių ar savivaldybių biudžetų ES projektams finansuoti)												
3.1	Nepilninių turai įgyti												
3.2	Klono biudžeto kompensuoti												
4	18 kitų šaltinių	4.112.656,48	5.344.697,37		19.380,99		-13,04	-5.388.712,99		-758.448,75			3.337.568,96
4.1	Nepilninių turai įgyti	4.111.992,44	79.917,50		19.380,99		-13,04	-127.439,65		-746.807,42			3.337.030,52
4.2	Klono biudžeto kompensuoti	664,04	5.164.779,87					-5.153.273,04		-11.633,33			537,54
5	18 viso finansavimo sumų	4.112.656,48	5.344.697,37		19.380,99		-13,04	-5.388.712,99		-758.448,75			3.337.568,96

* Šioje dalyje rodomas finansavimo sumų praradimai pradžioje ataskaitinio laikotarpio viduryje turto įsigijimo, nušalinimo ir finansavimo sumomis finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Vakaryšinio socialinio draudimo fondo valdybos Pasirėdimo skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršinia
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

PI3 Finansiniai įsipareigojimai
[SIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ]

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prididinti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai										
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti ilgo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos										
1.4	Finansinė nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikiai skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis										
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti ilgo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos										
2.4	Finansinė nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
2.5	Kiti įsipareigojimai										
3	Kiti įsipareigojimai	101.761,84		0,00			-33.920,63			67.841,21	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	67.841,21		-33.920,56						33.920,65	
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	33.920,63		33.920,56			-33.920,63			33.920,56	
4	Iš viso	101.761,84		0,00			-33.920,63			67.841,21	

* Amortizacijos suma apima skirtingą tarp finansinio turto įsigijimo sąvokos ir amortizuotos sąvokos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasiskirstymą per ataskaitinį laikotarpį.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	23,38			96.213,97		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	29.900,77			21.245,45		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	329.014,73	76.857,45		314.464,34	73.458,57	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	329.014,73	76.857,45		314.464,34	73.458,57	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	358.938,88	76.857,45	0,00	431.923,76	169.660,80	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2,46	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**	2,46	7,38
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-2,46	-7,38
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00

* 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, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	9.376,99	9.221,67
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	651,13	324,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	615,45	101,02
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	8.110,41	8.796,65
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-9.390,03	-9.334,15
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
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	-13,04	-112,48

* 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, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotą, autorines ir panašias darbo sutartis)	-2.936.224,10	-2.849.572,81	-891.722,49	-871.411,75	263	257
2							
3	Iš viso	-2.936.224,10	-2.849.572,81	-891.722,49	-871.411,75	263	257

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 191674725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425089
D/L: 2019-03-12 14:23:48

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	533.685,60	426.780,09
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	533.685,60	426.780,09