

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ŠIAULIŲ SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 288677580, Ežero g. 17, LT-76501 Šiauliai

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-29 Nr. F8-63

S029

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 071 502	3 052 545
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	3 010 166	2 991 209
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 833 193	2 810 183
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1	1
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		110 177	124 893
II.6	Transporto priemonės		16 242	18 191
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		50 142	37 426
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		410	515
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	61 336	61 336
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	827 736	500 036
I.	Atsargos		1 091	111
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 091	111
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		977	915
III.	Per vienus metus gautinos sumos		825 668	499 010
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		290	283
III.4	Sukauptos gautinos sumos		823 136	495 445
III.5	Kitos gautinos sumos		2 242	3 282
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		3 899 238	3 552 581

S029

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	3 002 421	2 991 300
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 002 421	2 991 300
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		896 817	561 281
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6	61 336	61 336
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		61 336	61 336
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	835 481	499 945
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			30 668
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		290	283
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		290	283
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		132 831	43 169
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		270 065	116
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		432 296	425 709
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	8		
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 899 238	3 552 581

Direktorius

Leonas Strazdauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Tomas Kalinauskas



**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ŠIAULIŲ SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 288677580, Ežero g. 17, LT-76501 Šiauliai

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-29 Nr. F8-62

S029

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3 937 435	3 828 007
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	3 937 435	3 828 007
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		3 937 435	3 828 007
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	267	45
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		267	45
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	3 937 433	3 828 007
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 913 241	2 864 167
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		68 130	61 955
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		190 983	178 786
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 245	3 267
V.	TRANSPORTO		12 566	14 259
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		50 455	31 224
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		57	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		32 316	27 977
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		651 542	624 078
XIV.	KITOS		16 899	22 205
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		- 2	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	4 474	4 210
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 476	4 210
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Leonas Strazdauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Tomas Kalinauskas

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ŠIAULIŲ SKYRIUS

Juridinių asmenų registras, kodas 288677580, Ežero g. 17, LT-76501 Šiauliai

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-10-29 Nr. F8-64

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyriaus (toliau – Šiaulių skyrius) veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas ir jų nuostatai. Šiaulių skyrius yra viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytą socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams.

Šiaulių skyrius yra įregistruotas Lietuvos Respublikoje, išlaikomas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų. Šiaulių skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymu nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą kredito įstaigoje.

VSDFV Šiaulių skyriaus duomenys saugomi juridinių asmenų registre kodas 288677580, buveinės adresas Ežero g. 17, Šiauliai.

VSDFV Šiaulių skyriaus struktūrinių padalinių adresai:

1. VSDFV Šiaulių skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Joniškio poskyris, Livonijos g. 19 A, Joniškis;
2. VSDFV Šiaulių skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Kelmės poskyris, Vytauto Didžiojo g. 88, Kelmė;
3. VSDFV Šiaulių skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Pakruojo poskyris, Vilniaus g. 30, Pakruojis;
4. VSDFV Šiaulių skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Radviliškio poskyris, S. Dariaus ir S. Girėno g. 32, Radviliškis
5. VSDFV Šiaulių skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus, Vydūno g. 7A, Kuršėnų m., Šiauliai.

Šiaulių skyrius nustatyta tvarka patikėjimo teise valdo, naudoja į Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

Šiaulių skyriaus pajamas sudaro jo išlaikymui skiriamos Fondo lėšos, o sąnaudas – Šiaulių skyriaus 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, kvalifikacijos kėlimo, transporto, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos bei kitų paslaugų sąnaudos, patiriamos administruojant visų rūšių socialinį draudimą, socialinio draudimo išmokas.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų Šiaulių skyrius neturi.

VSDFV Šiaulių skyriaus 2018 metų 9 mėnesių vidutinis darbuotojų skaičius – 248.

II. APSKAITOS POLITIKA

Parengimo principai

Šiaulių skyriaus tarpiniai finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 11 d. įsakymu Nr.1K-213 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 23-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

Šiaulių skyriaus buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. 385 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (2017 m. gruodžio 21 d. įsakymo Nr. V-677 redakcija). Apskaitos politika užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Šiaulių skyriaus veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą ir atsargas įtraukia į apskaitą su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į atskaitą neįtraukiamas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio ir Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 ir 22 straipsnių nuostatomis nuo 2015 m. sausio 1 d., sumos Šiaulių skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiamos nacionaline valiuta – eurai (Eur).

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto informacijos atskleidimas vykdomas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus.

Naujai įsigyjamai ir eksploatuojamai programinei įrangai ir licencijoms taikomas trejų metų amortizavimo laikas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka bei pagrindinės procedūros yra nustatytos VSDFV prie SADM direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 patvirtintoje Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikoje (kartu su vėlesniais jos pakeitimais), 12 – ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei 22 – ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį proporcinį metodą.

Remonto išlaidos yra įtraukiamos į veiklos rezultatų atskaitą, kai jos yra patiriamos.

Atsargos

Atsargos yra trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Šiaulių skyriaus atsargos apskaitomos vadovaujantis 8 – uoju VSAFAS „Atsargos“.

Gautinos sumos

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.

Ilgalaikis finansinis turtas

Šiaulių skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikis finansinis turtas, tai turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Ilgalaikis finansinis turtas, tai turtas, kuris naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Pajamų pripažinimas

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ standartuose bei Apskaitos politikoje.

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

Sąnaudų pripažinimas

Šiaulių 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.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Šiaulių skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto neturi.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti 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) ekonominių normatyvų“. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė 1 (vienas) euras.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) – 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, kurie priskiriami ilgalaikiam materialiajam turtui, neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus pastatus, yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, skyriuje nebuvo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 3 010 166 Eur.

Pastatų balansinė vertė 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2 833 193 Eur.

Infrastruktūros ir kiti statiniai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 Eur.

Mašinos ir įrenginiai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 110 177 Eur.

Transporto priemonės 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 16 242 Eur.

Baldai ir biuro įranga 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 50 142 Eur.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 410 Eur.

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 0 Eur.

Šiaulių skyriuje per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 29 358 Eur, tai kompiuteriai kurių vertė 26 581 Eur, skeneris kurio vertė 696 Eur, ir kondicionieriai kurių vertė 2 081 Eur.

Šiaulių skyriuje per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį viešajame aukcione parduota visiškai nudėvėto ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo savikaina „Mašinos ir įrenginiai“ grupėje 1 796 Eur, „Baldai ir biuro įranga“ grupėje sudarė 3 215 Eur. Pelnas už aukcione parduotą ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 155 Eur.

Remiantis Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 2018 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr.V-350 „Dėl materialinių vertybių perdavimo“ VSDFV Šiaulių skyrius perdavė nemokamai, o Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos priėmė ilgalaikį materialųjį turtą – automobilį „Ford Focus“ valstybinis numeris AHK765. Perduodamo automobilio įsigijimo vertė – 13 032,90 Eur, likutinė vertė -0,29 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo duomenys per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį pateikti lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama).

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Šiaulių skyriaus ilgalaikį finansinį turtą 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė po vienerių metų gautina suma 61 336 Eur grąžinti ekonominės krizės metu neproporcingai sumažintą ir neišmokėtą darbo užmokestį valstybės tarnautojams bei socialinio draudimo įmokas.

4 pastaba. Trumpalaikis turtas

Atsargos

Šiaulių skyriaus atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. birželio 20 d. įsakymu Nr.1K-220 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 8-ojo standarto patvirtinimo“ su vėlesniais jo pakeitimais. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (perdavimo aktus, sąskaitas faktūras), dokumento sudarymo data, atsargoms suteikiant kodą iš atsargų registro. Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę atsargos įvertintos grynąja realizavimo verte.

Šiaulių skyriaus apskaitoje atsargos skirstomos į šias pagrindines grupes:

1. Medžiagos ir žaliavos;
2. Ūkinis inventorių;
3. Nebaigtos vykdyti sutartys;
4. Atsargos, skirtos parduoti (perduoti).

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos). Atsargų likutis 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 091 Eur. Jas sudarė degalai – 234 Eur, kopijavimo popierius – 815 Eur, kondicionierių remontinės detalės – 42 Eur.

Šiaulių skyriaus balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimo duomenys per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį pateikiami 1 lentelėje.

1 lentelė

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		111						111
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		56 542						56 542
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		56 542						56 542
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-55 562						-55 562
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		0,00						0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-9 165						-9 165
3.4.	Kiti nurašymai		-46 397						-46 397
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1 091						1 091
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00						0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		0,00						0,00
9.	Atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		0,00						0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9+/-10)		0,00						0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11)		1 091						1 091
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		111						111

Išankstiniai apmokėjimai

Šiaulių skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 977 Eur (už spaudos prenumeratą).

Šiaulių skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį ir 2017 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	977	915
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	654	
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	323	915
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	977	915

Per vienus metus gautinos sumos

Šiaulių skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 825 668 Eur, 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 499 010 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 290 Eur, 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 283 Eur. Sukauptų gautinų sumų didžiausią dalį sudaro su darbo santykiais susijusios sukauptos finansavimo pajamos. Kitos gautinos sumos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2 242 Eur dėl paslaugų nuomininkams pagal sutartis bei dėl mobilaus ryšio išskaičiavimų vadovaujantis Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2015 m. sausio 14 d. įsakymu Nr. V-17 „Dėl išlaidų, skiriamų tarnybinio judriojo telefono ryšio ir judriojo plačiajuosčio ryšio, įskaitant prisijungimą prie interneto, paslaugų sąskaitoms apmokėti, mėnesio ir metų limitų nustatymo Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigoms patvirtinimo“ kartu su vėlesniais pakeitimais, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyriaus direktoriaus 2018 m. birželio 4 d. įsakymu Nr. VE-123 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyriaus išlaidų, skiriamų tarnybinio judriojo telefono ryšio ir judriojo plačiajuosčio ryšio, įskaitant prisijungimą prie interneto, paslaugų sąskaitoms apmokėti, mėnesio ir metų limitų nustatymo“.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 3 lentelėje.

3 lentelė

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eur

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)	825 668	823 136		499 010	495 445	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	290			283		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos	290			283		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	823 136	823 136		495 445	495 445	
1.5.1.	Iš biudžeto	823 136	823 136		495 445	495 445	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	2 242			3 282		
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	825 668	823 136		499 010	495 445	

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kredito įstaigų sąskaitose. Atsiskaitymai su tiekėjais vykdomi centralizuotai.

Šiaulių skyriuje pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio 2018 m. rugsėjo 30 dienai kredito įstaigos sąskaitoje likučio nebuvo.

5 pastaba. Finansavimo sumos

Šiaulių skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis

Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. birželio 9 d. įsakymu Nr.1K-205 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 20-ojo standarto patvirtinimo“ kartu su vėlesniais jo pakeitimais. Šiaulių skyriaus finansavimo sumos per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį pateiktos 4 lentelėje.

4 lentelė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eur

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)								
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti								
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)								
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti								
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)								
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4.	Iš kitų šaltinių	2 991 300	3 649 012			59	3 609 685	28 147	3 002 421
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	2 991 300	134 871			59	123 691		3 002 421
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		3 514 140				3 485 993	28 147	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 991 300	3 649 012			59	3 609 685	28 147	3 002 421

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Vadovaujantis Lietuvos respublikos 2015 m. birželio 30 d. įstatymu Nr. XII-1927, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903, Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos 2015 m. gruodžio 11 d. raštu Nr. (6.3-01)-6K-1509159 „Dėl neproporcingai sumažinto

darbo užmokesčio kompensacijų registravimo apskaitoje“ Šiaulių skyriuje 2018 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikius įsipareigojimus sudarė 61 336 Eur, kurie bus grąžinami per 2018-2020 metus. Tame skaičiuje paskaičiuotas grąžintinas neišmokėtas darbo užmokestis 46 848 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokos 14 488 Eur.

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Šiaulių skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 835 481 Eur. Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudarė sukauptos mokėtinos sumos 432 296 Eur, (sukauptos atostoginių sąnaudos 331 310 Eur, sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos 100 986 Eur). Mokėtinos sumos su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 270 065 Eur (tame skaičiuje mokėtinas darbo užmokestis 137 152 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 23 343 Eur, mokėtinas GPM 32 380 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus 548 Eur, kitos mokėtinos sumos darbuotojams 343 Eur, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 76 299 Eur). Mokėtinos sumos tiekėjams sudarė 132 831 Eur. Apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2018 m. rugsėjo 30 d.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė (17 ojo VSAFAS 12 priedas)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiesiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiesiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	270 065	132 022		116		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	132 831			43 169		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	432 296	100 986		425 709	100 287	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	432 296	100 986		424 610	99 189	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				1 098	1 098	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	290	290		283		
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	835 481	233 298		469 277	100 287	

8 pastaba. Grynasis turtas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. vasario 6 d. įsakymu Nr. 1K-033 patvirtintu 28-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Euro įvedimas“, Šiaulių skyriuje grynasis turtas pagal 2018 m. rugsėjo 30 d. duomenis sudarė 0,20 Eur dėl 2015 m. vykusios valiutos konvertacijos iš litų į eurus.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

9 pastaba. Finansavimo pajamos

2018 m. rugsėjo 30 d. Šiaulių skyriaus finansavimo pajamos sudarė 3 937 435 Eur. Tai panaudotos finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių ilgalaikiam turtui 68 188 Eur, (ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį), atsargoms 55 562 Eur (atsargų, ūkio inventoriaus įsigijimas), kitoms išlaidoms 3 813 685 Eur (darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų, paslaugų įsigijimo finansavimo pajamos). Palyginus su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 109 428 Eur (2017 m. finansavimo pajamos – 3 828 007 Eur). Finansavimo pajamos pripažįstamos tada, kai jos patiriamos.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr.1K-161 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 10-ojo VSAFAS standarto patvirtinimo“ kartu su vėlesniais jo pakeitimais.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 267 Eur. Tai pajamos už atlygininai išduotas pažymas ir iš tiekėjo gauti delspinigiai už sutarties nevykdymą.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė (10-ojo VSAFAS 2 priedas)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	267	45
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal LR indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos (už pažymas)	17	20
1.4.	Kitos (už sutarties nevykdymą)	250	25
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-267	-45
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šiaulių skyriaus veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui

veikloje, ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitomos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Veiklos sąnaudos apskaitomos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. vasario 8 d. įsakymu Nr.1K-059 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 11-ojo standarto patvirtinimo“ kartu su vėlesniais jo pakeitimais.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 3 937 433 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 109 426 Eur (2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 3 828 007 Eur). Didžiausią dalį pagrindinių veiklos sąnaudų, t.y. 74 proc., sudarė užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2 913 241 Eur. (Darbo užmokesčio suma – 2 232 633 Eur, socialinio draudimo įmokų suma – 680 608 Eur.). Darbuotojo vidutinį darbo užmokestį sudaro 992 Eur. Palyginus su tuo pačiu (2017 m. rugsėjo 30 d.) ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokesčio suma – 2 192 859 Eur, socialinio draudimo įmokų suma – 671 308 Eur, o darbuotojo vidutinis darbo užmokestis buvo 932 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1,7 proc.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 68 130 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 10 proc., tai lėmė naujiems kompiuteriams priskaičiuotas nusidėvėjimas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 190 983 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė: ryšių paslaugų sąnaudos – 72 383 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 53 235 Eur, šildymo sąnaudos – 32 219 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 6,8 proc. (2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 178 786 Eur).

Komandiruočių sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 245 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2,6 karto (2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 3 267 Eur).

Transporto sąnaudos per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 12 566 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 11,9 proc. (2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 14 259 Eur).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 50 455 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 61,6 proc. (2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 31 224 Eur). Sąnaudų didėjimui įtakos turėjo atlikti remontai:

1. Šiaulių administraciniame pastate sanitarinių patalpų remontas kurio vertė 18 107 Eurų;
2. Šiaulių administracinio pastato stogo ventiliacinių kaminų remontas kurio vertė 5 800 Eurų.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 57 Eur. Vadovaujantis VSDFFV prie SADM direktoriaus 2018 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. V-289 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašymo“, atliktas Šiaulių skyriaus ilgalaikio materialiojo turto, pripažinto nereikalingu, netinkamu naudoti ir neparduoto vykusiame viešame prekių aukcione, kurio bendra pradinė įsigijimo vertė 224 022 Eur (sukauptas nusidėvėjimas 223 965 Eur), nurašymas. Šio nurašyto turto likutinė vertė 57 Eur.

Sunaudotų atsargų savikaina per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 32 316 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 15,5 proc. (2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 27 977 Eur).

Kitų paslaugų sąnaudos 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 651 542 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos 647 177 Eur. bei kitų paslaugų sąnaudos 3 003 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4,4 proc. (2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 624 078 Eur).

Kitos sąnaudos per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 16 899 Eur. Šias sąnaudas sudarė reprezentacinės sąnaudos 1 199 Eur, darbdavių socialinės paramos sąnaudos ir ligos pašalpa už dvi darbo dienas 14 660 Eur ir kitos sąnaudos – 1 040 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 23,9 proc. (2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 22 205 Eur).

12 pastaba. Kitos veiklos pajamos

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyriaus kitas veiklos pajamas apskaitomos pagal 10 –ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ patvirtintus reikalavimus. 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 4 474 Eur (ilgalaikio materialiojo turto nuomą, pelnas už aukcione parduotą ilgalaikį materialųjį turtą ir ūkinį inventorių).

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 7 lentelėje.

7 lentelė (10-ojo VSAFAS 3 priedas)

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	4 474	4 210
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	137	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	155	
1.3	Nuomos pajamos	4 182	4 210
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.5	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	4 476	4 210
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	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	-2	0

Direktorius

Leonas Strazdauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Tomas Kalinauskas

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS SIAULIŲ SKYRIUS
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 - 2018-09-30 Nr. **F8-68**

5029 Šiaulių skyrius

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Iš viso															
Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios laiktūros vertės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios laiktūros vertės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertės	Kitas ilgalaikis materialusis turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			5349945,95	56712,28		365255,43	94904,54	X	886912,07	X	5259,88		X	6758990,15
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						2081,20	27277,01	X	27277,01	X	57787,42		X	87145,63
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina						2081,20	27277,01	X	27277,01	X	57787,42		X	87145,63
2.2	neatgimintai gauto turto išsigijimo savikaina								X		X			X	
3	Pardavimo, perdoito ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-2263,88	-13032,90	X	-225905,21	X	-2846,03		X	-244048,02
3.1	perdoito						-1795,68	-13032,90	X	-3214,96	X			X	-5010,64
3.2	perdoito						-468,20		X	-222690,25	X	-2846,03		X	-13032,90
3.3	nurašio								X		X			X	-226004,48
4	Peragavimai (+/-)			57787,42									-57787,42		
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			5407733,37	56712,28		365072,75	81871,64	X	688283,87	X	2413,85		X	6607087,76
6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1064122,93	29002,04		240362,37	76713,12	X	849486,57	X	4744,83		X	2264436,86
7	Neatgimintai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X							X		X			X	
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		347771,9			16796,22	1948,82	X	14502,45	X	104,85		X	68129,53
9	Sukauptas pardavimo, perdoito ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					-2263,01	-13032,61	X	-225847,53	X	-2845,45		X	-243988,59
9.1	perdoito	X					-1795,10	-13032,61	X	-3213,52	X			X	-5008,62
9.2	perdoito	X						-13032,61	X		X			X	-13032,61
9.3	nurašio	X					-467,91		X	-222634,00	X	-2845,45		X	-22591,56
10	Peragavimai (+/-)	X							X		X			X	
11	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7-8+9+/-10)	X		1098905,12	29002,04		254895,58	65629,33	X	638141,50	X	2004,23		X	2088577,80
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1475634,83	27709,37				X		X			X	1503344,20
13	Neatgimintai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma**	X							X		X			X	
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
16	Sukauptas pardavimo, perdoito ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X		X			X	
16.1	perdoito	X							X		X			X	
16.2	perdoito	X							X		X			X	
16.3	nurašio	X							X		X			X	
17	Peragavimai (+/-)	X							X		X			X	
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)	X		1475634,83	27709,37				X		X			X	1503344,20
19	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
20	Neatgimintai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
21	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22	Pardavimo, perdoito ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)	X		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.1	perdoito	X		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.2	perdoito	X		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.3	nurašio	X		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
23	Peragavimai (+/-)	X		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
24	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21+22+/-23)	X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
25	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			2833193,42	0,87		110177,17	16242,31	X	50142,37	X	409,62		X	3010165,76
26	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			2810183,19	0,87		124893,06	18191,42	X	37425,50	X	515,05		X	2991209,09

** - Kito subjekto sukauptas turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Leonas Strazdauskas

Tomas Kalinauskas



VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ŠIAULIŲ SKYRIUS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 - 2018-09-30 Nr. **F8-67**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2	3									13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):										
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):										
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):										
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	2 991 299,68	3 649 012,64		0,29	59,14	3 609 684,62		28 147,22		3 002 421,05
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 991 299,68	134 871,89		0,29	59,14	123 691,09				3 002 421,05
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3 514 140,75				3 485 993,53		28 147,22		0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 991 299,68	3 649 012,64		0,29	59,14	3 609 684,62		28 147,22		3 002 421,05

Direktorius

Leonas Strazdauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Tomas Kalinauskas

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ŠIAULIŲ SKYRIUS

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS Nr. **F8-66**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje				Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0	0		0	0	0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)							
4.	Iš kitų šaltinių		2 991 300	2 991 300		3 002 421	3 002 421	
5.	Iš viso		2 991 300	2 991 300		3 002 421	3 002 421	

Direktorius

Leonas Strazdauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Tomas Kalinauskas