

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-09-09 Nr.(3.8) FV_11- *6086*

S027

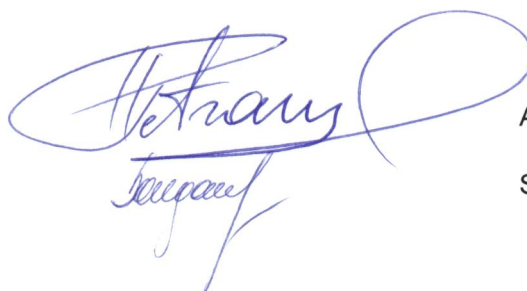
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		307 725	319 327
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	307 725	319 327
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		38 688 683	29 407 615
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	38 688 683	29 407 615
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		23 990 610	20 247 018
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3 982 876	1 833 007
III.6	Kitos gautinos sumos		10 715 197	7 327 590
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		38 996 408	29 726 942
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		38 996 408	29 726 942
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	38 996 408	29 726 942
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		3 982 455	1 833 007

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		10 534 494	7 139 096
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		16 630	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		24 462 829	20 754 839
F.	GRYNASIS TURTAS	6	0	0
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		38 996 408	29 726 942

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Alfonsas Petrauskas

Sigita Sargautytė

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-09-09 Nr.(3.8) FV_11-6084

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		167 541 196	160 270 781
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	167 623 988	146 841 010
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	- 89 929	13 433 245
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0	0
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0	0
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0	0
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		- 89 929	13 433 245
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		123 853 062	154 203 796
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 123 942 991	- 140 770 551
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	7 137	- 3 474
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		101 120	103 822
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 93 983	- 107 296
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 167 541 482	- 160 271 138
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	10	88 820	- 13 414 114
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	11	- 167 630 302	- 146 857 023
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	- 286	- 356
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13	286	356
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktorius



Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė

**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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-09-09 Nr. FV_11- 6088

I. BENDROJI DALIS

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius (toliau – Skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams, vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais pavestas funkcijas.

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

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

3. Skyrius veiklą vykdo nuo 1997 metų liepos 1 d. sujungus Fondo valdybos Panevėžio miesto ir Fondo valdybos Panevėžio rajono skyrius. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2011 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. V-498 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“ (Žin., 2011, Nr. 150-7096) nuo 2012 m. sausio 1 d. prie Fondo valdybos Panevėžio skyriaus prijungti Fondo valdybos Biržų skyrius, Fondo valdybos Kupiškio skyrius, Fondo valdybos Pasvalio skyrius ir Fondo valdybos Rokiškio skyrius. Visas aukščiau paminėtų valstybinio socialinio draudimo teritorinių skyrių teises bei išipareigojimus perėmė VSDF valdybos Panevėžio skyrius. Skyrius veikia pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą ir Fondo valdybos tvirtinamus skyriaus nuostatus.

4. Skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Skyriaus administruojamo išteklių fondo Fondo (toliau – Fondas) finansinė ataskaita 2019 m . birželio 30 d. duomenimis parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Skyrius, rengdamas Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, Valstybinio socialinio draudimo Fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis ir kitais teisės aktais bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.V-386 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo apskaitos politikos patvirtinimo“(su pakeitimais) ir Garantinio fondo apskaitos politiką, patvirtintą Fondo valdybos direktoriaus 2016 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr.V-692.

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

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

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

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

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

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

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

14. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų

ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašą jo data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

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

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

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

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai po vienerių metų gautinos sumos sudaro 307 725 Eur.

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos yra 38 688 683 Eur. Ši suma susideda iš gautinų mokesčių ir socialinių įmokų – 23 990 610 Eur, sukauptų gautinų sumų – 3 982 876 Eur ir kitų gautinų sumų – 10 715 197 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

4 pastaba. Finansavimo sumos

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

[illegible]

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai – 38 996 408 Eur. Jie susideda iš:
 mokėtinų socialinių įmokų – 3 982 455 Eur,
 gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų – 10 534 494 Eur,
 sukauptos mokėtinos sumos – 16 630 Eur,
 kitų trumpalaikių įsipareigojimų – 24 462 829 Eur.

6 pastaba. Grynasis turtas

Duomenų apie kitus Fondo rezervus per ataskaitinį laikotarpį Skyriuje nėra.

7 pastaba. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 167 623 988 Eur. Jas sudaro panaudotų asignavimų iš valstybės biudžeto dalis – 9 434 589 Eur, panaudotų lėšų iš fondų dalis, skirta kitoms išlaidoms – 82 542 903 Eur ir panaudoto finansavimo bendrosios pensijos dalies finansavimui iš valstybės biudžeto pajamos – 75 646 496 Eur.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos VSDF valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos susidedančios iš:

- draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savanoriškojo socialinio draudimo įmokų.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 89 929 Eur. Šią sumą sudaro socialinių įmokų pajamos 123 853 062 Eur, sumažintos pervestinių socialinių įmokų suma - 123 942 991 Eur.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra – 7 137 Eur. Jas sudaro gautinų žalos Fondui atlyginimo (regresas), baudų už administracinės teisės pažeidimus, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų, išmokėtinų draudimo sumos apskaičiavimo ir kitų pajamų suma 101 120 Eur, sumažinta pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 93 983 Eur.

10 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 88 820 Eur. Jas sudaro gautinų įmokų nuvertėjimo sąnaudos, nurašytų įmokų ir kitų gautinų sumų sąnaudos, išmokų permokų nuvertėjimo sąnaudos.

11 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos.

Socialinių išmokų sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį yra 167 630 302 Eur. Jas sudaro: VSD pensijų ir kompensacijų sąnaudos – 61 351 314 Eur, nepensinių VSD išmokų sąnaudos – 21 197 876 Eur, išmokų, finansuojamų iš valstybės biudžeto sąnaudos – 2 776 694 Eur, bendrosios pensijų dalies iš VB sąnaudos – 75 647 768 Eur ir socialinių bei šalpos išmokų sąnaudos – 6 656 950 Eur.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 286 Eur deficitas.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudaro valstybinio socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo baudų, delspinigių, palūkanų už atidėtas įmokas pajamos, sumažintos pervestinių finansinės ir investicinės veiklos pajamų suma, nurašytų baudų, delspinigių nuvertėjimo sąnaudomis bei gautinų baudų ir delspinigių nuvertėjimo sąnaudomis ir kt. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 286 Eur.

Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų laikotarpio pabaigai nėra.

Direktorius

Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė