

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVĖŽIO SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 191674725, Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys

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

2018-07-26 Nr. F1-36

S027

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		4 170 681	4 179 604
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	4 102 840	4 111 763
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3 916 466	3 942 365
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29 080	28 310
II.6	Transporto priemonės		1	1
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		65 529	49 289
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2	36
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		91 762	91 762
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	67 841	67 841
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	741 947	466 738
I.	Atsargos	4.1	3 401	230
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3 401	230
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4.2	847	743
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.3	737 699	465 765
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		622	
III.4	Sukauptos gautinos sumos		736 265	465 765
III.5	Kitos gautinos sumos		812	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.4		
	IŠ VISO TURTO:		4 912 628	4 646 342

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	4 103 735	4 112 656
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 103 735	4 112 656
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		808 893	533 686
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6	67 841	67 841
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		67 841	67 841
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	741 052	465 845
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			33 921
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		622	
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		622	
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		109 902	21 245
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		249 132	96 214
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		381 396	314 465
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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4 912 628	4 646 342

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas



Zita Kalvelienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 191674725, Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys

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

2018-07-26 Nr. F1-34

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 571 667	2 532 914
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	2 571 667	2 532 914
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		2 571 667	2 532 914
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			2
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			2
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	2 571 659	2 532 803
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 919 846	1 908 271
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		38 950	41 567
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		120 080	129 949
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		890	2 153
V.	TRANSPORTO		5 051	5 535
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		33 001	21 397
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		27	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8 029	7 596
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		428 233	411 833
XIV.	KITOS		17 552	4 501
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8	112
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	- 8	- 112
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 982	4 319
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 990	4 431
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13		
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			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas



Zita Kalvelienė

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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-26 Nr. *F1-38*

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.

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;

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 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“.

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
256	257

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

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 tarpinių 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);

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).

Apskaitos politika detalai aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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

Sumos skyriaus finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos eurai (Eur).

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

Nematerialaus turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Skyriaus nematerialiojo turto likučiai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur.

Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

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

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 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“.

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

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 4 102 840 Eur. Pastatų balansinę vertę sudarė – 3 916 466 Eur, mašinų ir įrenginių – 29 080 Eur, transporto priemonių – 1 Eur, baldų ir biuro įrangos – 65 529 Eur, kito ilgalaikio materialaus turto – 2 Eur, nebaigtos statybos – 91 762 Eur.

Skyrius per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio turto - kompiuterius 37 vnt. už 25 671 Eur ir dokumentų skenerius 2 vnt. už 1391 Eur, iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Utenos skyriaus neatlygintinai gavo archyvinius stelažus, kurių įsigijimo savikaina 14 103 Eur, likutinė vertė – 3 001 Eur, aukcione pardavė ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo savikaina 23 051 Eur, likutinė vertė – 8 Eur, nurašė aukcione neparduotą ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo savikaina – 90 296 Eur, likutinė vertė 27 Eur.

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

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

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

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

Ilgalaikis finansinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 67 841 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 2019-2020 m. (95%) bendra suma 51 843 Eur ir socialinio draudimo įmokų valstybės tarnautojams 2019-2020 m. (95%) bendra suma 15 998 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eurais			
Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	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 turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	67 841	67 841
3.1.	Suteiktos paskolos		
3.2.	Dabartinė gautinų pagrindinių finansinės nuomos įmokų vertė (ilgalaikė dalis)		
3.3.	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	67 841	67 841
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
6.1.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą (išgijimo savikaina)		
	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą (nuvertėjimas)		
7.	Iš viso:	67 841	67 841

Po vieno metų gautinos sumos pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis buvo 67 841 Eur. Informacija apie po vieno metų gautinas sumas pateikta 3 lentelėje.

**PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ
METŲ DALIS**

Eurais

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:		
1.1.	Per vienus metus		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	67 841	67 841
2.1.	Per vienus metus		
2.2.	Ilgalaikės dalies likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	67 841	67 841
2.2.1.	Nuo vieno metų iki penkerių metų	67 841	67 841
2.2.2.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso:	67 841	67 841

4 pastaba. Trumpalaikis turtas

4.1. pastaba. Atsargos

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

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

Skyriaus atsargų likutis 2018 m. birželio 30 d. sudarė 3 401 Eur, t. y. popierius 2 691 Eur, vokai – 277 Eur, kitos atsargos – 256 Eur, transporto priemonių degalų likutis 177 Eur.

Skyrius atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo už 230 Eur. Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 22 819 Eur, nurašyta už 19 124 Eur, sunaudota veikloje už 524 Eur.

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

4.2. pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

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

Skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 847 Eur. Šias išlaidas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudos prenumeratai – 332 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes – 433 Eur, darbuotojams – 82 Eur.

Skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį ir 2017 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiami 4 lentelėje.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstiniai apmokėjimai	847	743
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	433	743
1.2.	Avansiniai mokesčių mokėjimai		
1.3.	Išankstiniai apmokėjimai Europos Sąjungai		
1.4.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	82	
1.5.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.6.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	332	
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas (2.4 eilutė)		
2.1.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pradžioje		
2.2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
2.3.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo sumos atkūrimas		
2.4.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pabaigoje (2.1+2.2-2.3)		
3.	Išankstiniai apmokėjimai grynąja verte (1-2)	847	743

4.3. pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

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

Skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2018 m. birželio 30 d. sudarė 737 699 Eur, 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 465 765 Eur, t.y. padidėjo 271 934 Eur, nes darbo užmokestis ir mokesčiai už 2017 m. gruodžio mėn. buvo sumokėti metų pabaigoje.

Per vienerius metus skyriaus gautinas sumas sudarė: sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui (kartu su sukauptomis atostoginių sąnaudomis ir VSD įmokų sąnaudomis) – 630 528 Eur, sukauptos finansavimo pajamos už neapmokėtas tiekėjų sąskaitas – 105 737 Eur, gautinos sumos už turto nuomą ir aukcione parduotas prekes 622 Eur, kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas – 812 Eur

Informacija apie skyriaus per vienus metus gautinas sumas pateikiama 5 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	737 699	737 061		465 765	465 765	
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	622					
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	622					
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	736 265	736 265		465 765	465 765	
1.5.1.	Iš biudžeto	736 265	736 265		465 765	465 765	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	812	796				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė	737 699	737 061		465 765	465 765	

4.4. pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

Skyrius kasos neturi, o pinigų likučių paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai

2017 m. gruodžio 31 d. kredito įstaigų sąskaitose nebuvo, ataskaitinio laikotarpio diena 2018 m. birželio 30 d. kredito įstaigų sąskaitose likučio taip pat nebuvo.

Skyriaus pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas per 2018 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 6 lentelėje.

6 lentelė

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos finansinę paramą)		
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
1.2.	Pinigai kasoje		
1.3.	Pinigai kelyje		
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose		
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas		
1.6.	Pinigų ekvivalentai		
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto		
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
2.2.	Pinigai kasoje		
2.3.	Pinigai kelyje		
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose		
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas		
2.6.	Pinigų ekvivalentai		
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių	0	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0	0
3.2.	Pinigai kasoje		
3.3.	Pinigai kelyje		
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose		
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas		
3.5.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
3.6.	Kiti pinigų ekvivalentai		
3.7.	<i>Kaupiamųjų pensijų įmokų sąskaitoje</i>		
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	0	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos		

5 pastaba. Finansavimo sumos

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

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

Skyriaus finansavimo sumų likutis 2018 m. birželio 30 d. sudarė 4 103 735 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 4 103 403 Eur, kitoms išlaidoms finansuoti – 332 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį skyrius gavo 2 294 745 Eur finansavimo sumų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 47 043 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti – 2 247 702 Eur, Fondo valdybai grąžinta - 5 499 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė 2 301 160 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 58 625 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 2 242 535 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu neatlygintinai gauto turto likutinė vertė sudarė 3 001 Eur, viešame prekių aukcione buvo parduotas ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė sudarė 8 Eur.

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

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

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

Skyriaus finansiniai ilgalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. sudarė 67 841 Eur. Tai sumos dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo: darbo užmokesčio ir ligos pašalpų valstybės tarnautojams priskaičiuota 2019-2020 m. (95%) bendra suma 51 843 Eur ir socialinio draudimo įmokų valstybės tarnautojams 2019-2020 m. (95%) bendra suma 15 998 Eur.

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus 2018 m. birželio 30 d. sudarė 741 052 Eur. Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams už įsigytas atsargas ir paslaugas – 109 902 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 249 132 Eur (iš jų: mokėtinas darbo užmokestis – 119 847 Eur, socialinio draudimo įmokos – 23 699 Eur, gyventojų pajamų mokestis - 28 546 Eur, darbdavio socialinio draudimo įmokos – 77 035 Eur, profsąjungos nario mokestis – 5 Eur), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 381 396 Eur, t.y. sukauptos sąnaudos (iš jų yra sukauptos atostoginių sąnaudos – 292 302 Eur ir sukauptos VSD įmokų sąnaudos – 89 094 Eur) ir kitos mokėtinos sumos - 622 Eur, t. y. už ilgalaikio turto nuomą.

Skyrius per ataskaitinį laikotarpį išmokėjo iš ilgalaikio finansinio turto iškeltą sumažinto neišmokėto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams 2018 m. dalį – 33 921 Eur.

Skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2018 m. birželio 30 d.

Informacija apie skyriaus trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 7 lentelėje.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	249 132	129 280		96 214	96 202	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	109 902	1 270		21 245		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	382 018	89 094		314 465	73 459	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	381 396	89 094		314 465	73 459	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	622					
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	741 052	219 644		431 924	169 661	

8 pastaba. Grynasis turtas

Skyriaus grynojo turto likučio 2018 m. birželio 30 d. nebuvo, kaip ir 2017 m. gruodžio 31 d., t.y. skyrius kiek gavo finansavimo, tiek ir patyrė sąnaudų veiklai vykdyti.

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

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos**9 pastaba. Finansavimo pajamos**

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

Pagrindinės veiklos pajamų 2018 m. birželio 30 d. buvo 2 571 667 Eur. Tai yra finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių.

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

10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

Skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas 2018 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur:

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		2
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
1.3.1.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		2
1.3.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-2
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* Reikšmingos sumos turi būti paaiškintos.

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

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 571 659 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 919 846 Eur.

Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 1,0 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 1 908 271 Eur). Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio pokytis – 51 296 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 241 006 Eur, 2018 m. birželio 30 d. – 292 302 Eur), priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų pokytis – 15 635 Eur (nepanaudotų atostogų socialinio draudimo įmokų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 73 459 Eur, 2018 m. birželio 30 d. – 89 094 Eur).

Skyriaus vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis - 961 Eur, palyginus su 2017 m. padidėjo 36 Eur (2017 m. birželio 30 d. buvo 925 Eur).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per 2018 m. I pusm. sudarė 38 950 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 120 080 Eur. Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 7,6 proc. (2017 birželio 30 d. buvo 129 949 Eur). Šias sąnaudas sudarė: šildymo sąnaudos – 36 870 Eur, elektros energijos sąnaudos – 27 465 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 19 532 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 4 161 Eur bei kitos komunalinių paslaugų sąnaudos – 32 052 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį sudarė 890 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 58,7 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 2 153 Eur).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė 0 Eur.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5 051 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 8,7 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 5 535 Eur).

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 33 001 Eur. Iš jų patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 23 383 Eur, kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 9 618 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 54,2 proc. dėl patalpų remonto sąnaudų (2017 m. birželio 30 d. buvo 21 397 Eur).

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 27 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 8 029 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5,7 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 7 596 Eur).

Nuomos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį skyrius neturėjo.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 428 233 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 422 694 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį sudarė draudimo sąnaudos – 46 Eur, klientų aptarnavimo sąnaudos – 440 Eur ir kitų paslaugų sąnaudos – 5 053 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4,0 proc. (2017 m. birželio 30 d. buvo 411 833 Eur).

Kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 17 552 Eur. Šias sąnaudas sudarė: reprezentacinės sąnaudos – 1 100 Eur, kitos sąnaudos – 702 Eur ir 15 750 Eur ligos pašalpų sąnaudos už pirmas 2 darbo dienas bei darbdavio suteiktos materialinės pašalpos įstaigos darbuotojams. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3,9 karto, nes darbuotojams mokamų ligos pašalpų sąnaudos šiam straipsniui priskirtos nuo 2018 m. sausio 1 d. (2017 m. birželio 30 d. buvo 4 501 Eur).

12 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

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

Skyriaus kitos veiklos rezultatas 2018 m. birželio 30 d. buvo 8 Eur.

Skyriaus kitos veiklos pajamos sudarė:

- kitos veiklos pajamos – 4 982 Eur, t.y. turto nuomos pajamos – 4 204 Eur, pelnas už aukcione parduotą ilgalaikį turtą - 155 Eur, pajamos už parduotą ūkinį inventorių- 623 Eur.

- pervestinių kitų veiklos pajamų suma 4 990 Eur, t.y. pervestinos turto nuomos pajamos – 4 204 Eur ir pajamos už aukcione parduotą turtą – 786 Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eurais			
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	4 982	4 319
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	623	324
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	155	101
1.3	Nuomos pajamos	4 204	3 894
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-4 990	-4 431

3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (kita veikla)		
3.2	Nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo (kita veikla)		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (kita veikla)		
3.4	Paslaugų sąnaudos (kita veikla)		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (kita veikla)		
3.6	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos		
3.7	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	-8	-112

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

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

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

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

10 lentelė

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eurais

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	0

PRIDEDAMA. 7 lapai.

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanči
direktorius funkcijas



Zita Kalvelienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVŽIO SKYRIUS
NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-06-01 - 2017-06-30

Eil. Nr.	Pildytos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir šankstiniai apmokėjimai		Prestizas	iš viso
			patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodžius)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas		nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13 905					X	X	13 905
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							X	X	
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina							X	X	
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina							X	X	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							X	X	
3.1	parduoto							X	X	
3.2	perduoto							X	X	
3.3	nurašyto							X	X	
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X	
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		13 905					X	X	13 905
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	13 905		X		X	X	X	13 905
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X	X	
8	Apskaiciuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X	X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma (9.1+9.2+9.3)	X			X		X	X	X	
9.1	parduoto	X			X		X	X	X	
9.2	perduoto	X			X		X	X	X	
9.3	nurašyto	X			X		X	X	X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X	X	
11	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9+/-10)	X	13 905		X		X	X	X	13 905
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							X	X	
13	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**							X	X	
14	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X	X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X	X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)							X	X	
16.1	parduoto							X	X	
16.2	perduoto							X	X	
16.3	nurašyto							X	X	
17	Pergrupavimai (+/-)							X	X	
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)							X	X	
19	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)							X	X	
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)							X	X	

* - Prizemai ataskaitos laikai nepildomi

** - Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį

Parengė:
Finansų ir apskaitos skyriaus Vyriausioji specialistė
Jolita Naujienė
2018/07/25

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVŽIO SKYRIUS
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

2018-01-01 - 2018-06-30

S017 PANEVŽIO SKYRIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pasirūpinimai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vėtybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vėtybės	Baldai ir būro įranga	Kitas ilgalaikis materialiojo turto		Nebaigta statyba	Bankotiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pasirūpinimai							Kitos vėtybės	Kito ilgalaikis materialiojo turto			
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
2	ataskaitinio laikotarpio pradžioje			8 996 927			103 626	82 750	X	1 201 763	X	3 902	91 762	X	10 480 730
2.1	įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			14 103			14 103		X	27 062	X			X	41 165
2.2	priliko turto išsigijimo savikaina								X	27 062	X			X	27 062
2.3	neįsigijimo gauto turto išsigijimo savikaina						14 103		X		X			X	14 103
3	Pardavimo, perdavimo ir nuomos turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								X	-112 424	X	-923		X	-113 347
3.1	parduoto								X	-22 129	X	-923		X	-23 051
3.2	perduoto								X		X			X	
3.3	nuomos								X	-90 296	X			X	-90 296
4	Pergrupavimai (+/-)								X		X			X	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)			8 996 927			117 729	82 750	X	1 116 401	X	2 979	91 762	X	10 408 548
6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1 483 341			75 316	82 749	X	1 152 474	X	3 866	X	X	2 297 746
7	Nuomos gautai turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X					11 102		X		X		X	X	11 102
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		25 899			2 231		X	10 786	X	34	X	X	38 950
9	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nuomos turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X							X	-112 389	X	-922	X	X	-113 312
9.1	parduoto	X							X	-22 121	X	-922	X	X	-23 043
9.2	perduoto	X							X		X		X	X	
9.3	nuomos	X							X	-90 268	X		X	X	-90 268
10	Pergrupavimai (+/-)								X		X		X	X	
11	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8.9+/-10)	X		1 509 240			88 648	82 749	X	1 050 872	X	3 978	X	X	2 734 487
12	Nuomos gautai turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X		3 571 221					X		X		X	X	3 571 221
13	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X		X	X	
14	Panaikinti nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		8 996 927					X		X			X	
15	Panaikinti nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
16	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nuomos turto nusidėvėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X		X		X	X	
16.1	parduoto	X							X		X		X	X	
16.2	perduoto	X							X		X		X	X	
16.3	nuomos	X							X		X		X	X	
17	Pergrupavimai (+/-)								X		X		X	X	
18	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)	X		3 571 221					X		X		X	X	3 571 221
19	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X				X		X		X	X	
20	Nuomos gautai turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X		X				X		X		X	X	
21	Tikrosios vertės pakeitimai per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X				X		X		X	X	
22	Pardavimo, perdavimo ir nuomos turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X		X				X		X		X	X	
22.1	parduoto		X		X				X		X		X	X	
22.2	perduoto		X		X				X		X		X	X	
22.3	nuomos		X		X				X		X		X	X	
23	Pergrupavimai (+/-)		X		X				X		X		X	X	
24	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+21+22+23)		X		X				X		X		X	X	
25	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5.11.18-24)			3 916 466			29 080		X	65 529	X	2	91 762	X	4 102 840
26	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.6-12+19)			3 942 364			28 310		X	49 288	X	36	91 762	X	4 111 763

** - Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį

Panevėžio
Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė
Jolita Survilaitė
2018-07-23

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVĖŽIO SKYRIUS**

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-07-25

VSDF a.j. S027

Ataskaitinis laikotarpis: 2018-01-01 - 2018-06-30

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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		230						230
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		22 819						22 819
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		22 819						22 819
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-19,648						-19,648
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		0						0
3.3.	Sunaudota veikloje		-524						-524
3.4.	Kiti nurašymai		-19,124						-19,124
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		3.401						3.401

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0						0
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		0						0
9.	Atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		0						0
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.	laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9+/- 10)		0						0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.401						3.401
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		230						230

Parengė
 Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė
 Jolita Survilienė
 2018-07-25

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO SKYRIUS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2018-01-01 - 2018-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	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:	4112656	2294745		3001		8	2301160		5499		4103735
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4111992	47043		3001		8	58625				4103403
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	664	2247702					2242535		5499		332
5.	Iš viso finansavimo sumų	4112656	2294745		3001		8	2301160		5499		4103735

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči
direktoriaus funkcijas

Zita Kalvelienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO SKYRIUS**

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių		4 112 656	4 112 656		4 103 735	4 103 735
5.	Iš viso		4 112 656	4 112 656		4 103 735	4 103 735

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

Zita Kalvelienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė