

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-12 Nr. PV-11-1724
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		112.054,96	3.370.692,54
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	112.054,96	3.336.771,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	3.235.519,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		23.451,03	29.402,53
II.6	Transporto priemonės		14.040,70	16.381,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		70.487,20	54.725,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.076,03	743,46
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			33.920,65
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		490.633,55	393.655,61
I	Atsargos	P08	235,52	258,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		235,52	258,63
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	517,28	537,54
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	489.880,75	392.859,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		489.756,09	392.859,44
III.6	Kitos gautinos sumos		124,66	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		602.688,51	3.764.348,15

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

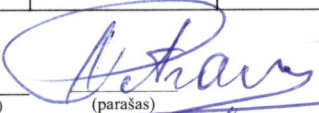
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	112.807,76	3.337.568,06
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		112.807,76	3.337.568,06
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		489.880,75	426.780,09
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	33.920,65
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	33.920,65
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		489.880,75	392.859,44
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	33.920,65	33.920,56
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	37.464,04	29.900,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35,02	23,38
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	418.461,04	329.014,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-0,01	-0,01
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-0,01	-0,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-0,01	-0,01
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		602.688,50	3.764.348,14

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

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


(parašas)

(parašas)

Alfonsas Petrauskas
(vardas ir pavardė)

Sigita Sargautytė
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-12 Nr. *FV-11-1728*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.362.809,38	5.173.899,28
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.362.809,38	5.173.899,28
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.362.809,38	5.173.899,28
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2,46	2,46
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-2,46	-2,46
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-5.362.778,66	-5.173.886,24
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.275.007,47	-3.827.946,59
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-72.598,03	-78.437,12
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-217.135,33	-290.861,41
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.658,00	-3.563,00
V	TRANSPORTO		-9.420,37	-9.702,45
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-253,60	-60,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-85.623,66	-57.433,51
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-39,40	-36,81
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-27.288,30	-26.352,07
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-6.833,97	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-654.740,48	-860.704,25
XIV	KITOS		-10.180,05	-18.789,03
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		30,72	13,04
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-30,72	-13,04
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	12.097,56	9.376,99
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-12.128,28	-9.390,03
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		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

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

(parašas)

(parašas)

Alfonsas Petrauskas
(vardas ir pavardė)

Sigita Sargautytė
(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 1916/4725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-12 Nr. FK 11-1729
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-0,01	-0,01	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X			0,00	0,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-0,01	-0,01	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		0,00	0,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-0,01	-0,01	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vrausiasis buhalteris (buhalteris), teisei nivaloma naud teisės aktus)

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-12 Nr. *FK-11-1730*
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo valdinta ir tikslumas: euras		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5	6	7	8
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4,366,95	0,00	-4,366,95	-628,49	0,00
I	Iplaukos		17,852,68		17,852,68	20,712,20	
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:			5,236,410,75	5,236,410,75		5,234,487,05
I.1.1	Iš valstybės biudžeto						5,234,487,05
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto						
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų						
I.1.4	Iš kitų šaltinių						
I.2	Iš mokesčių			5,236,410,75	5,236,410,75		5,213,774,85
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš privačių		7,763,79	0,00	7,763,79	8,764,00	0,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos		10,088,89	0,00	10,088,89	11,948,20	0,00
II	Pervestos lėšos		-21,419,63	0,00	-21,419,63	-21,025,82	0,00
II.1	I valstybės biudžetą						
II.2	I savivaldybių biudžetus						
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	I kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-21,419,63	0,00	-21,419,63	-21,025,82	0,00
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	P02	-800,00		-800,00	-314,87	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-5,236,410,75	-5,236,410,75		-5,213,774,85
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-4,219,467,43	-4,219,467,43		-3,943,505,94
III.3	Komandiruočių			-234,763,58	-234,763,58		-298,734,15
III.4	Transporto			-3,658,00	-3,658,00		-3,563,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-9,397,26	-9,397,26		-9,673,49
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			-253,60	-253,60		-60,00
III.7	Asargų įsigijimo			-85,713,40	-85,713,40		-58,068,82
III.8	Socialinių įmokų			-27,288,30	-27,288,30		-26,352,07
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
III.11	Sumokėtos palūkanos			-650,041,68	-650,041,68		-860,217,38
III.12	Kitos išmokos		-800,00	-5,827,50	-6,627,50	-314,87	-13,914,87
							(tęsimas kitame puslapyje)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 1916/4725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
			4	5	7	8
Iš viso		3				
1	2					9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4.366,95	-70.724,02	628,49	-30.922,52
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-70.724,02		-30.922,52
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			0,00	628,49	0,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		4.366,95			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Ilgalaikio finansinių indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VII	Gauti dividendai					
VIII	Gauti dividendai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		70.724,02			30.922,52
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			70.724,02		30.922,52
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių			70.724,02		30.922,52
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ					
E	EKVIVALENTŲ LIKUTŲ					
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					

1

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyr. buhalteris)

Alfonsas Petrauskas
(vardas ir pavardė)

Sigita Sargautytė
(vardas ir pavardė)

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVĖŽIO SKYRIUS

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-12 Nr. *FV_M-1431*

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrių (toliau Skyrius) steigia Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau Fondo valdyba), vadovaudamasi Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos nuostatais ir kitais teisės aktais, socialinio draudimo funkcijoms vykdyti ir tvirtina skyriaus nuostatus.

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

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

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

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

Nuo 2012 m. sausio 1 d. Skyrius reorganizuotas, prie Skyriaus prijungti Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Biržų, Kupiškio, Pasvalio ir Rokiškio skyriai, remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. liepos 13 d. nutarimu Nr. 884 (žin., 2011, Nr. 92-4385) „Dėl sutikimo reorganizuoti Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinius skyrius“ ir 2011-11-29 Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-498 „Dėl VSDF valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“. 2019-12-31 Skyriuje patvirtintos 258 pareigybės.

Nuo 2015 m. vasario 1 d. 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
252	255

Skyrius neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų.

Skyrius patikėjimo teise valdo, naudoja į Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

Skyriaus pajamas sudaro jo išlaikymui skiriamos Fondo valdybos lėšos ir Skyriaus veiklos pajamos už turto nuomą, o sąnaudas – valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo užmokesčio ir už juos mokamų socialinio draudimo įmokų sumos, ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių, transporto, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos bei kitų paslaugų sąnaudos, patiriamos administruojant visų rūšių socialinį draudimą, socialinio draudimo išmokas, bei išmokų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ar kitų šaltinių, apskaičiavimą ir mokėjimą.

Skyriaus finansavimą iš Fondo valdybos garantuoja Valstybinio socialinio draudimo įstatymas.

II. APSKAITOS POLITIKA**Parengimo principai**

Skyriaus finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais) patvirtinta apskaitos politika (toliau- Veiklos apskaitos politika, kitais teisės aktais).

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

Finansinių ataskaitų forma

Skyriaus metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais);

Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais);

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

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

Finansinių atskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais).

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

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

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

Finansinių atskaitų valiuta

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

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

Gautinos sumos

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

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

Nematerialusis turtas

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

Nematerialiojo turto pripažinimo kriterijai:

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

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

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

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

Išlaidos, sukauptos per plėtros etapą šiam etapui pasibaigus pergrupuojamos į atitinkamą

nematerialiojo turto grupę ir įtraukiamos į konkretaus nematerialiojo turto vieneto pasigaminimo (sukūrimo) savikainą išskyrus atvejus, kai išlaidos, sukauptos per plėtros etapą negali būti susietos su konkrečiu turto vienetu.

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

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

Skyriaus nematerialusis turtas amortizuojamas:

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

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

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

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

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

Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijai:

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

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

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

Įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą už simbolinį mokestį pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2 lentelė

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) NORMATYVAI

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

Pardavimo pelnas ar nuostoliai fiksuojami atitinkamame Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

Skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. Po vienerių metų gautinos sumos;
 2. Kitas ilgalaikis finansinis turtas.
- Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Trumpalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, ilgalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Skyrius investicijų į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus neturėjo.

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

Skyrius investicijų į skolos vertybinius popierius neturi.

Skyriaus finansinis turtas:

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro Skyriaus pinigai kredito įstaigų sąskaitose.

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

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

Išankstiniai mokėjimai ir gautinos sumos

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

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

Tarptautinių institucijų dotacijos ir parama

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

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

Atsargos

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

Atsargos - tai trumpalaikis turtas, kurį skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka šį atsargų apibrėžimą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir specialios paskirties blankai.

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

Skyriaus apskaitoje atsargos skirstomos į šias pagrindines grupes:

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

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

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

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

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

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

Finansavimo sumos

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

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

1. Finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;

2. Yra finansavimo sumų davėjo sprendimai ar kiti raštiški įrodymai, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

3. Finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

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

Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal pirminį finansavimo sumų šaltinį.

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

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

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

Atidėjimai

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

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

Atidėjimai pripažįstami Skyriaus apskaitoje, kai atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Skyrius turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamą pasižadėjimą) dėl praeities ūkinio įvykio;

2. Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;

3. Įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

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

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

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

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

1. Nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;

2. Nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;

3. Nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;

4. Nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė minimalių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pajamos

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

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

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

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

Visos Skyriaus pajamos Veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

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

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

Skyriaus apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

1. Finansavimo pajamos, kurios skirstomos į:

- 1.1. Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamas;
- 1.2. Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas;
- 1.3. Turto naudojimo pajamos (pagal nuomos ir kitas turto naudojimo sutartis);

2. Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, kurios yra skirstomos į šiuos pogrupius:

- 2.1. Pajamos už parduotas prekes;
- 2.2. Pajamos už suteiktas paslaugas;
- 2.3. Pajamos už pažymų ir kitų dokumentų išdavimą;
- 2.4. Pelnas iš turto perleidimo;
- 2.5. Kitos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas;

3. Baudų, konfiskacijų ir kitų netesybų, susijusių su nefinansine ar neinvesticine veikla, pajamos;

4. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos;

5. Kitos pajamos.

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

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

Uždirbtos turto naudojimo pajamos registruojamos pagal sąskaitas faktūras, kai sąskaitos faktūros išrašomos už einamąjį mėnesį.

Sąnaudos

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

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

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

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

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

Segmentai

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

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

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

Operacijos užsienio valiuta

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

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

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

Straipsnių tarpusavio užskaitos

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

Kiti apskaitos principai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, poataskaitiniai įvykiai

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai:

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

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

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

2.2. Jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Neapibrėžtasis turtas - dėl buvusių įvykių galintis atsirasti turtas, kurio buvimas bus patvirtintas tikrai įvykus vienam ar daugiau Skyriaus nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų busimų įvykių arba jiems neįvykus.

Skyriaus neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas kaupiami nebalansinėse sąskaitose.

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

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

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

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

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Skyriaus padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų

įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi Finansinės būklės, Veiklos rezultatų ir Pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

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

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

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

Apskaitiniai įverčiai ir jų keitimas

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

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

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Pavyzdžiui, apskaitiniai įverčiai naudojami įvertinant nusidėvėjimo sumą per laikotarpį naudojant atitinkamą turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, atidėjinio, abejotinų skolų, sukauptų pajamų, sukauptų įsipareigojimų sumą, finansinio turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę ir panašiai.

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

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

Skyriaus apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to

ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

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

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

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

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

PI pastaba. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį Veiklos apskaitos politika nebuvo keičiama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Klaidų taisymas

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį, apskaitos klaidų taisymo už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

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

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

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

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

P03 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Skyriaus nematerialiojo turto likučiai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 0 Eur.

Nematerialiojo turto (programinė įranga ir jos licencijos), kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 1 794,20 Eur.

Skyrius neturi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas.

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

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

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

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

P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus, o jo minimali įsigijimo vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) ne mažesnė už 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo) priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

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

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 112 054,96 Eur.

Per 2019 m. pastatų nebuvo įsigyta.

Naujai pradėtų statybų 2019 m. nebuvo.

Pastatų, kitų statinių pardavimo 2019 m. nebuvo.

Skyrius 2019 m. Valstybės įmonei Turto bankas perdavė administracinius pastatus, esančius Vasario 16- osios g. 60, Panevėžyje, L. Stuokos – Gucevičiaus a. 9, Kupiškyje ir Nepriklausomybės a. 15, Rokiškyje, kurių bendra įsigijimo savikaina - 7 800 036,59 Eur, nusidėvėjimas – 1 412 761,44 Eur, nuvertėjimas – 3 411 281,84 Eur, likutinė vertė – 2 975 993,31 Eur. Panevėžio apskrities vyriausiajam policijos komisariatui perdavė administracinį pastatą, esantį Taikos g. 18 a, Pasvalyje, kurio įsigijimo savikaina 473 345,21 Eur, nusidėvėjimas – 70 586,19 Eur, nuvertėjimas – 159 939,47 Eur, likutinė vertė – 242 819,55 Eur.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo savikaina.

Administracinio pastato esančio Nepriklausomybės a. 15, Rokiškyje nebaigtos statybos vertė - 29 999,77 Eur ataskaitiniais metais priskirta prie pastato įsigijimo savikainos. Administraciniame pastate, esančiame Vilniaus g. 3, Pasvalyje, vietinis kompiuterinis tinklas, kurio įsigijimo savikaina 26 681,92 Eur, likutinė vertė 0,29 Eur, priskirtas prie pastato vertės (atliktas ilgalaikio turto pergrupavimas tarp turto grupių).

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

Skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 72 598,03 Eur.

Skyrius per 2019 m. įsigijo ilgalaikį turtą - oro sausintuvą už 1200 Eur, projektorių už 1 172,09 Eur, oro kondicionierius 2 vnt. už 4 235,00 Eur, informacinį stendą už 2 366,76 Eur, kompiuterius 40 vnt. už 31 750,40 Eur, iš Fondo valdybos neatlygintinai gavo kompiuterį už 819,78 Eur, aukcione pardavė ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo savikaina 102 985,61 Eur, likutinė vertė 30,72 Eur, nurašė aukciono metu neparduotą ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo savikaina 114 841,54 Eur, likutinė vertė 39,40 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 769 448,64 Eur.

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

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

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

P05, P06 pastaba. Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo.

P08 pastaba. Trumpalaikis turtas

Atsargos

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

Skyriaus atsargos 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 235,52 Eur, t. y. transporto priemonių degalų likutis.

Skyrius atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo už 258,63 Eur. Per 2019 m. įsigyta atsargų už 37 009,46 Eur, parduota už 599,45 Eur, nurašyta už 30 656,04 Eur, sunaudota veikloje už 5 777,08 Eur.

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

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 517,28 Eur. Šias išlaidas sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už spaudos prenumeratą.

Skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2019 metus ir 2018 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiami pridedamoje lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 489 880,75 Eur, t.y. padidėjo 97 021,31 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 392 859,44 Eur).

Per vienerius metus skyriaus gautinas sumas sudarė: sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui (kartu su sukauptomis atostoginių sąnaudomis) – 438 436,38 Eur, socialinio draudimo įmokos – 13 980,33 Eur, kitos išlaidos – 37 464,04 Eur.

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

P11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Skyrius kasos neturi, o pinigų likučių paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 2018 m. gruodžio 31 d. kredito įstaigų sąskaitose nebuvo, ataskaitinio laikotarpio dienai 2019 m. gruodžio 31 d. kredito įstaigų sąskaitose likučio taip pat nebuvo.

P12 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 112 807,76 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį skyrius gavo 5 307 134,77 Eur finansavimo sumų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 107 733,48 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti – 5 199 401,29 Eur; Fondo valdybai gražinta 9 288,89 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė: nepiniginiam turtui įsigyti 109 670,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 5 190 132,66 Eur.

Iš Fondo valdybos neatlygintinai gauto turto likutinė vertė – 819,78 Eur, viešame prekių aukcione parduoto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 30,72 Eur, Turto bankui ir Panevėžio apskrities vyriausiajam policijos komisariatui perduoto turto likutinė vertė – 3 223 592,58 Eur.

Skyriaus finansavimo sumos per 2019 metus pateikiamos pridedamoje lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

P13, P14 pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

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

Skyrius ilgalaikių finansinių skolų per 2019 metus neturėjo.

Skyriaus finansinių ilgalaikių įsipareigojimų 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikės gautinos sumos sumažėjo, iškėlus į kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį 33 920,65 Eur. Tai sumos dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies gražinimo: darbo užmokesčio ir ligos pašalpų valstybės tarnautojams priskaičiuota 2020 m. bendra suma 25 921,35 Eur ir socialinio draudimo įmokų valstybės tarnautojams 2020 m. bendra suma 7 999,30 Eur.

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

P15 pastaba. Atidėjiniai pagal jų paskirtį

Atidėjinių pagal jų paskirtį per ataskaitinį laikotarpį Skyriuje nebuvo.

P17 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 489 880,75 Eur. Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 33 920,65 Eur, t.y. iš ilgalaikio finansinio turto iškelta sumažinto neišmokėto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams 2020 m. dalis, mokėtinos sumos tiekėjams už įsigytas atsargas ir paslaugas – 37 464,04 Eur, mokėtinas darbo užmokestis – 35,02 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 418 461,04 Eur, t.y. sukauptos sąnaudos (iš jų yra sukauptos atostoginių sąnaudos – 412 480,01 Eur ir sukauptos VSD įmokų sąnaudos – 5 981,03 Eur).

Skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2019 m. gruodžio 31 d.

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

P 18 pastaba. Grynasis turtas

Skyriaus grynojo turto likutis 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,01 Eur, kaip ir 2018 m. gruodžio 31 d.

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

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

P21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė:

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

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

Skyriaus kitos veiklos rezultatas 2019 m. gruodžio 31 d. buvo – 30,72 Eur:

Kitas veiklos pajamas sudarė:

- kitos veiklos pajamos – 12 097,56 Eur, t.y. turto nuomos pajamos – 7 161,88 Eur, pajamos už parduotas atsargas – 599,45 Eur, pelnas už aukcione parduotą ilgalaikį turtą 4 336,23 Eur.

- pervestinių kitų veiklos pajamų suma – 12 128,28 Eur, t.y. pervestinos turto nuomos pajamos – 7 161,88 Eur, pajamos už parduotas atsargas – 599,45 Eur ir pajamos už aukcione parduotą turtą – 4 366,95 Eur.

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

P22 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2019 m. sudarė 5 362 778,66 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 275 007,47 Eur.

Skyriaus vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis – 1 383,32 Eur, palyginus su 2018 m. padidėjo 41,5 proc. (2018 m. buvo 977,68 Eur).

Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 40,1 proc. (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 3 827 946,59 Eur). Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio pokytis – 160 322,73 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 252 157,28 Eur, 2019 m. gruodžio 31 d. – 412 480,01 Eur), priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų pokytis – 3 398,88 Eur (nepanaudotų atostogų socialinio draudimo įmokų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 76 857,45 Eur, 2019 m. gruodžio 31 d. – 5 981,03 Eur).

Tokių ženklų darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų, sukaupytų nepanaudotų atostogų ir nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų sąnaudų pokytį įtakojo nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusios Lietuvos Respublikos (LR) valstybinio socialinio draudimo įstatymo Nr. I-1336 pakeitimo įstatymo Nr. XIII-1336, LR valstybės tarnybos įstatymo Nr. VIII-1316 pakeitimo įstatymo Nr. XIII-1370 bei LR valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio, taikomo 2019 metais, įstatymo Nr. XIII-1713 nuostatos.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas per 2019 m. sudarė 72 598,03 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 217 135,33 Eur. Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 25,3 proc. (2018 gruodžio 31 d. buvo 290 861,41 Eur). Šias sąnaudas sudarė: šildymo sąnaudos – 48 550,18 Eur, elektros energijos sąnaudos – 55 801,87 Eur,

ryšių paslaugų sąnaudos – 50 471,34 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 9 022,35 Eur bei kitos komunalinių paslaugų sąnaudos – 53 289,59 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per 2019 m. sudarė 3 658 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2,7 proc. (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 3 563 Eur).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė 253,60 Eur, 2018 m. buvo 60 Eur.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 9 420,37 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2,9 proc. (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 9 702,45 Eur).

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 85 623,66 Eur. Iš jų: patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 81 996,13 Eur, kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 3 627,53 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 49,1 proc. (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 57 433,51 Eur).

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 39,40 Eur. 2018 m. buvo 36,81 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 27 288,30 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3,6 proc. (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 26 352,07 Eur).

Nuomos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį buvo 6 833,97 Eur. 2018 m. šių sąnaudų Skyrius neturėjo.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 654 740,48 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 650 523,18 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį sudarė draudimo sąnaudos – 71,95 Eur ir kitų paslaugų sąnaudos – 4 145,35 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 23,6 proc. (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 850 926,37 Eur).

Kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 10 180,05 Eur. Šias sąnaudas sudarė: reprezentacinės sąnaudos – 4 352,55 Eur ir 5 827,50 Eur darbdavio suteiktos materialinės pašalpos įstaigos darbuotojams. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 45,8 proc. (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 18 789,03 Eur).

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

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 489 880,75 Eur (balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 426 780,09 Eur).

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

P25 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo.

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Pinigų srautų ataskaita rengiama vadovaujantis 5 – ju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Pinigų srautų ataskaita“, patvirtintu 2008 m. sausio 9 d.

Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K -011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5 – ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

Pagrindinės veiklos pinigų srautus sudaro tiesioginiai ir netiesioginiai pinigų srautai. Pagrindinės veiklos tiesioginius pinigų srautus ataskaitos „A“ dalyje sudaro gautos įplaukos už suteiktas paslaugas ir išnuomotą turtą – 7 763,79 Eur, kitos įplaukos (t. t. klaidingai patekusios lėšos) – 10 088,89 Eur. Pagrindinės veiklos netiesioginius pinigų srautus sudaro gautos finansavimo sumos – 5 236 410,75 Eur, t.y. finansavimo sumos atsargoms įsigyti – 37 009,46 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 5 199 401,29 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos lėšos – 21 419,63 Eur pervestos į kitus išteklių fondus. Klaidingai patekusios lėšos – 800,00 Eur grąžintos įstaigoms (kitos išmokos).

Skyriaus veikloje netiesioginės išmokos buvo 5 236 410,75 Eur. Didžiausias išmokų sumas sudarė:

1. Išmokos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms 4 219 467,43 Eur. Tai sudarė 80,6 proc. nuo visų išmokų sumos.

2. Kitų paslaugų įsigijimui 650 041,68 Eur (išmokų mokėjimo bei kitų paslaugų). Tai sudarė 12,4 proc. nuo visų išmokų sumos.

3. Komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų įsigijimui 234 763,58 Eur. Tai sudarė 4,5 proc. nuo visų išmokų sumos.

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

Investicinės veiklos pinigų srautai

Tiesioginius investicinės veiklos pinigų srautus ataskaitos „B“ dalyje sudaro 4 366,95 Eur įplaukos iš turto pardavimo. Netiesioginius pinigų srautus sudaro ilgalaikio turto įsigijimas – 70 724,02 Eur.

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

Finansinės veiklos pinigų srautai

Finansinės veiklos pinigų srautai ataskaitos „C“ dalyje sudarė 70 724,02 Eur. Tai yra per 2019 m. gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti.

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

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Skyriaus pagal panaudos ir nuomos sutartis turimo (gauto) turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 2 866 395,85 Eur: žemė – 92 927,42 Eur, kiti pastatai – 2 674 474,32 Eur, mašinos ir įrenginiai – 21 126,60 Eur (pagal panaudą – 13 526,60 Eur, nuoma -7 600,00 Eur), baldai ir biuro įranga – 66 836,78 (pagal panaudą – 5 300 Eur, nuoma - 61 536,78 Eur, ūkinis inventorių – 11 030,73 Eur (pagal panaudą – 5 481,30 Eur, nuoma – 5 549,43 Eur).

Skyriaus pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 0,58 Eur (mašinos ir įrenginiai).

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

Informacija apie 2019 m. pagrindinės nuomos įmokas pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė

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

Laikotarpis	Eurais Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
Per vienerius metus	7 161,88
Nuo vienerių iki penkerių metų	
Po penkerių metų	
Iš viso	7161,88

PRIDEDAMA. 19 lapų.

Direktorius

Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		3.370.692,54			3.370.692,54
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Pėtros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		3.336.771,89			3.336.771,89
II.1	Žemė					0,00
II.2	Pastatai		3.235.519,70			3.235.519,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29.402,53			29.402,53
II.6	Transporto priemonės		16.381,14			16.381,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		54.725,06			54.725,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		743,46			743,46
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas		33.920,65			33.920,65
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS		0,00			0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		393.655,61			393.655,61
I	Atsargos		258,63			258,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		258,63			258,63
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai		537,54			537,54
III	Per vienus metus gautinos sumos		392.859,44			392.859,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas					0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		392.859,44			392.859,44
III.6	Kitos gautinos sumos					0,00
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai					0,00
	IŠ VISO TURTO		3.764.348,15			3.764.348,15
D	FINANSAVIMO SUMOS		3.337.568,06			3.337.568,06
I	Iš valstybės biudžeto					0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto					0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					0,00
IV	Iš kitų šaltinių		3.337.568,06			3.337.568,06
E	ISIPAREIGOJIMAI		426.780,09			426.780,09
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		33.920,65			33.920,65
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		33.920,65			33.920,65
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		392.859,44			392.859,44
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		33.920,56			33.920,56
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus					0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos					0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		29.900,77			29.900,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23,38			23,38
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		329.014,73			329.014,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					0,00
F	GRYNASIS TURTAS		-0,01			-0,01
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-0,01			-0,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00			0,00
IV.2	Apkastesnių metų perviršis ar deficitas		-0,01	0,00		-0,01
G	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		3.764.348,14			3.764.348,14

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

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

Alfonsas Petrauskas
(vardas ir pavardė)

Sigita Sargautytė
(vardas ir pavardė)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

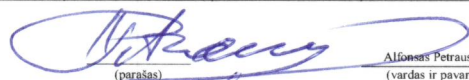
Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

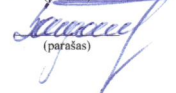
APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.173.899,28			5.173.899,28
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.173.899,28			5.173.899,28
I.1	Iš valstybės biudžeto					0,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų					0,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.173.899,28			5.173.899,28
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00			0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2,46			2,46
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-2,46			-2,46
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-5.173.886,24			-5.173.886,24
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3.827.946,59			-3.827.946,59
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-78.437,12			-78.437,12
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-290.861,41			-290.861,41
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.563,00			-3.563,00
V	TRANSPORTO		-9.702,45			-9.702,45
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-60,00			-60,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-57.433,51			-57.433,51
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-36,81			-36,81
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26.352,07			-26.352,07
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-860.704,25			-860.704,25
XIV	KITOS		-18.789,03			-18.789,03
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13,04			13,04
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-13,04			-13,04
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9.376,99			9.376,99
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-9.390,03			-9.390,03
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00			0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00			0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

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

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


(parašas) Alfonsas Petrauskas
(vardas ir pavardė)


(parašas) Sigita Sargautytė
(vardas ir pavardė)

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

[illegible]

Eil. Nr.	Finansiųjų ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės pajamos	Gyvyba	Vidieji turtas ir viešumoms aptaupa	Ekonominis	Aplinkos aptaupa	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos aptaupa	Politis, kultūra ir religija	Socialinė aptaupa		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-5 173 886,23	-5 173 886,23
1.1	Darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo										-3 827 946,59	-3 827 946,59
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-5 545 541,47	-5 545 541,47
1.3	Komunalinių paslaugų ir ūkių										-290 861,41	-290 861,41
1.4	Komunalinių										-3 563,00	-3 563,00
1.5	Transporto										-9 702,45	-9 702,45
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-60,00	-60,00
1.7	Parasporto remimo ir eksploatavimo										-57 433,51	-57 433,51
1.8	Miesto švietimo ir kultūros įstaigų										-36,81	-36,81
1.9	Suvaldymo ir patalynės išlaikymo sąveikina										-26 352,07	-26 352,07
1.10	Socialinių šmonių											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-860 704,25	-860 704,25
2	Apkeičtos politikos kaidimo ir eminių apkeičtos kaidų										-18 789,03	-18 789,03
3	Pagrindinės veiklos pinigų gautai											
3.1	Įmokos										-5 214 089,72	-5 214 089,72
3.1.1	Uomo užmokesčiai ir socialinio draudimo										-3 943 305,94	-3 943 305,94
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ūkių										-298 734,15	-298 734,15
3.1.3	Komunalinių										-3 563,00	-3 563,00
3.1.4	Transporto										-9 673,49	-9 673,49
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-60,00	-60,00
3.1.6	Parasporto remimo ir eksploatavimo										-58 068,82	-58 068,82
3.1.7	Asazgų įsigijimo										-26 352,07	-26 352,07
3.1.8	Socialinių šmonių											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Suamokėtos pajamos										-860 317,38	-860 317,38
3.1.12	Kitos šmonės										-13 914,87	-13 914,87

P3 Nematerialūs turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Straipsniai	Prieš darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtais	Kitas nematerialiųjų turtais		Nebaigti projektai ir sąsijimai		Precedas	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtais	Nebaigti projektai ir sąsijimai	Nebaigti projektai ir sąsijimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokiant ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.904,87							13.904,87
2	Įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Prieš turto įsigijimo sąvokiant									
2.2	Nesulyginamas gauto turto įsigijimo sąvokiant									
3	Pardavimo, perleidimo ir nurašymo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-12.110,67							-12.110,67
3.1	Pardavimo									
3.2	Perleidimo									
3.3	Nurašymo		-12.110,67							-12.110,67
4	Pergauginimai (+/-)									
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokiant kitų pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokiant ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: (11.2.3 + (-4) + (-5))		1.794,20							1.794,20
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-13.904,87		X		X	X		-13.904,87
8	Nesulyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta perdavimo, perleidimo ir nurašymo turto amortizacijos suma	X	12.110,67		X		X	X		12.110,67
10.1	Pardavimo	X			X		X	X		
10.2	Perleidimo	X			X		X	X		
10.3	Nurašymo	X	12.110,67		X		X	X		12.110,67
11	Pergauginimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kitų pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: (10.1+10.2+11+12)	X	-1.794,20		X		X	X		-1.794,20
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				X		X	X		
15	Nesulyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Pradinė nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta pradinio, perleidimo ir nurašymo turto nuvertėjimo suma									
18.1	Pardavimo									
18.2	Perleidimo									
18.3	Nurašymo									
19	Pergauginimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: (14+15+16+17+18+19+20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje: (12-14)		0,00							0,00

X pažymėti ataskaitinio laikotarpio reikšmės.

* Kitos subjekto sukauptos turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Patalpinimo materialioji turta

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINIS VERTES PASIKEITIMAS PER A TASKAITINIŲ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemi	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Maldos ir frenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įrenginiai	Kitos ilgalaikės materialiosios turtas		Nebaigta statyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos ilgalaikės materialiosios turtas	Kitos vertybės			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimas atskaitinio laikotarpio pradžioje			8 216 700,11			120 847,22	86 100,22		1 047 564,33		3 731,22			9 474 933,10
2	Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2)						4 235,00			33 732,27		3 566,76	29 999,77		71 543,80
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokimas						4 235,00			33 732,27		3 566,76	29 999,77		70 734,02
2.2	Neįgyvendinti gauto turto įsigijimo sąvokimas														819,78
3	Pardavimo, perdavimo ir nuomos turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)			-8 273 381,80			-67 104,08	-31 843,72		-214 025,50		-334,92			-8 586 600,32
3.1	Pardavimas						-3 500,22	-31 843,72		-67 206,35		-334,92			-102 985,01
3.2	Perdavimas			-8 273 381,80			-63 600,86			-11 877,61					-8 308 863,27
3.3	Nuomos									-11 841,54					-11 841,54
4	Perpajūgtavimai (+/-)			56 681,69						-26 681,92			-29 999,77		0,00
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimas kitų pakeičiamųjų turto įsigijimo (1 + 2) - (3 + 4) rezultatas														
6	Sikaupto nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje			0,00			57 978,14	54 236,50		840 596,78		6 953,06	0,00		959 786,48
7	Sikaupto nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje	X		-1 409 959,10			-91 444,69	-69 719,08		-992 839,27	X	-2 977,36	X	X	-2 566 639,90
8	Neįgyvendinti gauto turto atskaitinio nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apkaskitose nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X		-46 706,00			-5 406,78	-2 339,86		-17 910,59	X	-233,90	X	X	-72 598,03
10	Sikauptas pardavimo, perdavimo ir nuomos turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	X		1 483 347,63			62 334,36	31 843,14		213 956,63	X	334,63	X	X	1 791 806,41
10.1	Pardavimas	X													
10.2	Perdavimas	X					3 499,93	31 843,14		67 277,19	X	334,63	X	X	108 954,89
10.3	Nuomos	X		1 483 347,63			59 834,43			31 877,32	X		X	X	1 574 609,38
11	Perpajūgtavimai (+/-)	X		-26 681,63						26 681,63	X		X	X	0,00
12	Sikauptas nusidėvėjimo suma kitų pakeičiamųjų turto įsigijimo (7 + 8) - (9 + 10) rezultatas	X									X		X	X	
13	Sikauptas nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + 11 + 12)	X		0,00			-34 527,11	-10 215,80		-770 111,58	X	-2 877,03	X	X	-847 731,52
14	Nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje suma*	X		-3 571 221,31							X				-3 571 221,31
15	Neįgyvendinti gauto turto atskaitinio nusidėvėjimo suma	X									X				
16	Apkaskitose nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Pardavimo, perdavimo ir nuomos turto atskaitinio nusidėvėjimo suma (14 + 15 + 16)	X									X				
18	Sikauptas pardavimo, perdavimo ir nuomos turto nusidėvėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)	X		3 571 221,31							X				3 571 221,31
18.1	Pardavimas	X									X				
18.2	Perdavimas	X		3 571 221,31							X				3 571 221,31
18.3	Nuomos	X									X				
19	Perpajūgtavimai (+/-)	X									X				
20	Nusidėvėjimo suma kitų pakeičiamųjų turto įsigijimo (17 + 18) rezultatas	X									X				0,00
21	Nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
22	Tikrojo vertės atskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neįgyvendinti gauto turto ir kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės padidėjimas per atskaitinį laikotarpį	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Pardavimo, perdavimo ir nuomos turto likusios vertės suma (25.1 + 25.2 + 25.3)	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Pardavimas	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perdavimas	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuomos	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Perpajūgtavimai (+/-)	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kitų pakeičiamųjų turto įsigijimo (25 + 26) rezultatas	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrojo vertės atskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likusios vertės atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 + 21 + 28)			0,00			23 451,03	14 040,70		70 487,20		-4 076,03	0,00		112 065,96
30	Ilgalaikio materialiojo turto likusios vertės atskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 2 + 14 + 22)			3 235 519,70			29 402,53	16 281,14		54 723,06		743,46			3 336 771,89

X pažymėti atskaitinio laikotarpio rezultatai.

* Kito sąlygų atskaitinio turto nusidėvėjimo efekto nusidėvėjimo suma iki pardavimo.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienu metų gautinos sumos		33.920,65
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso		33.920,65

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtina
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėjančios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir akcinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		258,63						258,63
2	Išgyta atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		37,009,46						37,009,46
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		37,009,46						37,009,46
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-37,032,57						-37,032,57
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-599,45						-599,45
3.3	Sumažėjęs veikloje		-5,777,08						-5,777,08
3.4	Kiti nurašymai		-30,656,04						-30,656,04
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		235,52						235,52
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų skausmo nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirstyta), sumažėjęs ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumažėjęs veikloje								
12	Kiti nurašymai								
13	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		235,52						235,52
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		258,63						258,63

* Reikalingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	517,28	537,54
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	517,28	537,54
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	Atėinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos atėinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	517,28	537,54

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	489.880,75	489.880,75	0,00	392.859,44	392.859,44			
1.1	Gautinos finansavimo sumos								
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas								
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukauptos gautinos sumos	489.756,09	489.756,09		392.859,44	392.859,44			
1.5.1	Iš biudžeto	489.756,09	489.756,09		392.859,44	392.859,44			
1.5.2	Kitos								
1.6	Kitos gautinos sumos	124,66	124,66						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	489.880,75	489.880,75	0,00	392.859,44	392.859,44			

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautas, išskyrus neapmokėtas) gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neapmokėtos gautas turas	Perduta kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumožiškas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo vėdai	Finansavimo sumų sumožiškas dėl įstaigų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų grąžintos	Finansavimo sumų (gautas) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)													
1.1	Neįmigracijai turinti įstaiga													
1.2	Kitiems šaliams kompensuoti													
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)													
2.1	Neįmigracijai turinti įstaiga													
2.2	Kitiems šaliams kompensuoti													
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, netaikant finansavimo sumų iš Europos Sąjungos ir savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)													
3.1	Neįmigracijai turinti įstaiga													
3.2	Kitiems šaliams kompensuoti													
4	Iš kitų šaltinių	3 337 546,06	5 307 134,77		819,78	-242 919,55	-30,72	-5 299 802,66		-2 990 004,92			112 807,76	
4.1	Neįmigracijai turinti įstaiga	3 337 049,53	5 307 134,77		819,78	-242 919,55	-30,72	-5 299 802,66		-2 990 773,03			112 290,45	
4.2	Kitiems šaliams kompensuoti	517,53	519 400,29							-9 288,89			517,31	
5	Iš viso finansavimo sumų	3 337 546,06	5 307 134,77		819,78	-242 919,55	-30,72	-5 299 802,66		-2 990 004,92			112 807,76	

* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio baigty usaymas, valytas kurio joku nitygti litykama, usitykiamas su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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		3.337.568,06	3.337.568,06		112.807,76	112.807,76
5	Iš viso		3.337.568,06	3.337.568,06		112.807,76	112.807,76

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 1916/4725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, 1916/4725, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	35,02			23,38				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	37.464,04			29.900,77				
4	Sukauptos mokėtinės sumos	418.461,04			329.014,73	76.857,45			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	418.461,04			329.014,73	76.857,45			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos								
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3	Kitos mokėtinės sumos								
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	455.960,10	0,00	0,00	358.938,88	76.857,45			

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2,46	2,46
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	2,46	2,46
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-2,46	-2,46
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00

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

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	12.097,56	9.376,99
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	599,45	651,13
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	4.336,23	615,45
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	7.161,88	8.110,41
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-12.128,28	-9.390,03
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	-30,72	-13,04

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

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-4.213.347,57	-2.936.224,10	-61.659,90	-891.722,49	261	263
2							
3	Iš viso	-4.213.347,57	-2.936.224,10	-61.659,90	-891.722,49	261	263

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413651
D/L: 2020-03-12 08:46:37

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	426.780,09	489.880,75
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	426.780,09	489.880,75