

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVĖŽIO SKYRIUS**

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

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

2019-07-29 Nr. FV_11-5077

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 331 696	3 370 692
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	3 297 775	3 336 771
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3 209 708	3 235 520
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26 524	29 402
II.6	Transporto priemonės		15 211	16 381
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		45 642	54 725
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		690	743
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	33 921	33 921
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	784 052	393 656
I.	Atsargos	4.1	5 042	259
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5 042	259
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4.2	269	538
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.3	778 741	392 859
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		629	
III.4	Sukauptos gautinos sumos		777 546	392 859
III.5	Kitos gautinos sumos		566	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.4		
	IŠ VISO TURTO:		4 115 748	3 764 348

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	3 299 662	3 337 568
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 299 662	3 337 568
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		816 086	426 780
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6	33 921	33 921
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		33 921	33 921
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	782 165	392 859
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			33 921
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		629	
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		629	
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		86 759	29 901
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		248 911	23
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		445 866	329 014
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	8		
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4 115 748	3 764 348

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Zita Kalvelienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO SKYRIUS**

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

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

2019-07-29 Nr. FV_11-5078

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	2 726 702	2 571 667
I.1	Iš valstybės biudžeto		2 726 702	2 571 667
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 726 702	2 571 667
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2	
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		2	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	2 726 696	2 571 659
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 182 394	1 919 846
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		39 809	38 950
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		121 372	120 080
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 224	890
V.	TRANSPORTO		4 276	5 051
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		254	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		31 549	33 001
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1	27
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8 882	8 029
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		333 887	428 233
XIV.	KITOS		3 048	17 552
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6	8
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	- 6	- 8
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6 431	4 982
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6 437	4 990
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas



Zita Kalvelienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVĖŽIO SKYRIUS

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-29 Nr. FV_11-5079

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

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

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

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

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
258	256

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

Skyriaus finansavimą iš Fondo valdybos garantuoja Valstybinio socialinio draudimo įstatymas.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

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

Apskaitos politika detalai aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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

Sumos skyriaus finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos eurai (Eur).

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

Nematerialaus turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Skyriaus nematerialiojo turto likučiai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur.

Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

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

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 3 297 775 Eur. Pastatų balansinę vertę sudarė – 3 209 708 Eur, mašinų ir įrenginių – 26 524 Eur, transporto priemonių – 15 211 Eur, baldų ir biuro įrangos – 45 642 Eur, kito ilgalaikio materialaus turto – 690 Eur.

Skyrius per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį iš Fondo valdybos neatlygintinai gavo ilgalaikio turto (kompiuterį 1 vnt.) už 820 Eur, aukcione pardavė ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo savikaina 33 584 Eur, likutinė vertė 6 Eur, nurašė aukciono metu neparduotą ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo savikaina 3 371 Eur, likutinė vertė 1 Eur.

Administraciniame pastate, esančiame Vilniaus g. 3, Pasvalyje, vietinis kompiuterinis tinklas, kurio įsigijimo savikaina 26 682 Eur, likutinė vertė 1 Eur, priskirtas prie pastato vertės.

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

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

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

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

Ilgalaikis finansinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 33 921 Eur. Tai ilgalaikės gautinos sumos dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo, vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. įstatymo Nr. XII-1927 nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“, kurias sudaro darbo užmokesčio ir ligos pašalpų valstybės tarnautojams priskaičiuota 2020 m. bendra suma 25 922 Eur ir socialinio draudimo įmokų valstybės tarnautojams 2020 m. bendra suma 7 999 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eurais

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	33 921	33 921
3.1.	Suteiktos paskolos		
3.2.	Dabartinė gautinų pagrindinių finansinės nuomos įmokų vertė (ilgalaikė dalis)		
3.3.	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	33 921	33 921
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
6.1.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą (įsigijimo savikaina)		
	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą (nuvertėjimas)		
7.	Iš viso:	33 921	33 921

Po vieno metų gautinos sumos pagal 2019 m. birželio 30 d. duomenis buvo 33 921 Eur. Informacija apie po vieno metų gautinas sumas pateikta 3 lentelėje.

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

Eurais

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:		
1.1.	Per vienus metus		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	33 921	33 921
2.1.	Per vienus metus		
2.2.	Ilgalaikės dalies likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	33 921	33 921
2.2.1.	Nuo vieno metų iki penkerių metų	33 921	33 921
2.2.2.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso:	33 921	33 921

4 pastaba. Trumpalaikis turtas

4.1. pastaba. Atsargos

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

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

Skyriaus atsargų likutis 2019 m. birželio 30 d. sudarė 5 042 Eur, t. y. vokai 182 Eur, popierius 4 410 Eur, santechnikos, elektros ir kt. prekės 333 Eur, transporto priemonių degalų likutis 117 Eur.

Skyrius atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo už 259 Eur. Per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 17 972 Eur, nurašyta už 12 027 Eur, sunaudota veikloje už 1 135 Eur, parduota už 27 Eur.

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

4.2. pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

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

Skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 269 Eur. Šias išlaidas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudos prenumeratai.

Skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį ir 2018 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiami 4 lentelėje.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstiniai apmokėjimai	269	538
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Avansiniai mokesčių mokėjimai		
1.3.	Išankstiniai apmokėjimai Europos Sąjungai		
1.4.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.5.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.6.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	269	538
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas (2.4 eilutė)		
2.1.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pradžioje		
2.2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
2.3.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo sumos atkūrimas		
2.4.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pabaigoje (2.1+2.2-2.3)		
3.	Išankstiniai apmokėjimai grynąja verte (1-2)	269	538

4.3. pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

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

Skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2019 m. birželio 30 d. sudarė 778 741 Eur, 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 392 859 Eur, t.y. padidėjo 385 882 Eur, nes darbo užmokestis ir mokesčiai už 2018 m. gruodžio mėn. buvo sumokėti metų pabaigoje.

Per vienerius metus skyriaus gautinas sumas sudarė: sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui (kartu su sukauptomis atostoginių sąnaudomis ir VSD įmokų sąnaudomis) – 694 778 Eur, sukauptos finansavimo pajamos už neapmokėtas tiekėjų sąskaitas – 82 768 Eur, gautinos sumos už turto nuomą – 629 Eur, kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas – 566 Eur.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	778 741	778 091		392 859	392 859	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	629					
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	629					
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	777 546	777 546		392 859	392 859	
1.5.1	Iš biudžeto	777 546	777 546		392 859	392 859	
1.5.2	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	566	545				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė	778 741	778 091		392 859	392 859	

4.4. pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

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

2018 m. gruodžio 31 d. kredito įstaigų sąskaitose nebuvo, ataskaitinio laikotarpio dienai 2019 m. birželio 30 d. kredito įstaigų sąskaitose likučio taip pat nebuvo.

Skyriaus pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 6 lentelėje.

6 lentelė

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eurais

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

5 pastaba. Finansavimo sumos

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

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

Skyriaus finansavimo sumų likutis 2019 m. birželio 30 d. sudarė 3 299 662 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 3 299 393 Eur, kitoms išlaidoms finansuoti – 269 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį skyrius gavo 2 308 180 Eur finansavimo sumų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 14 548 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti – 2 293 632 Eur, Fondo valdybai grąžinta - 4 890 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė 2 342 010 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 52 999 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 2 289 011 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš Fondo valdybos neatlygintinai gautas kompiuteris už 820 Eur, viešame prekių aukcione buvo parduotas ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė sudarė 6 Eur.

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

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

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

Skyriaus finansiniai ilgalaikiai įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 33 921 Eur. Tai sumos dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo: darbo užmokesčio ir ligos pašalpų valstybės tarnautojams priskaičiuota 2020 m. bendra suma 25 922 Eur ir socialinio draudimo įmokų valstybės tarnautojams 2020 m. bendra suma 7 999 Eur.

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus 2019 m. birželio 30 d. sudarė 782 165 Eur. Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams už įsigytas atsargas ir paslaugas – 86 759 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 248 911 Eur (iš jų: mokėtinas darbo užmokestis – 129 857 Eur, socialinio draudimo įmokos – 65 325 Eur, gyventojų pajamų mokestis - 48 717 Eur, darbdavio socialinio draudimo įmokos – 4 735 Eur, profsajungos nario mokestis – 9 Eur, vykdomi raštai – 268 Eur), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 445 866 Eur, t.y. sukauptos sąnaudos (iš jų yra sukauptos atostoginių sąnaudos – 439 494 Eur ir sukauptos VSD įmokų sąnaudos – 6 372 Eur) ir kitos mokėtinos sumos - 629 Eur.

Skyrius per ataskaitinį laikotarpį išmokėjo iš ilgalaikio finansinio turto iškeltą sumažinto neišmokėto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams 2019 m. dalį – 33 921 Eur.

Skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2019 m. birželio 30 d.

Informacija apie skyriaus trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 7 lentelėje.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	248 911	118 777		23		
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos	86 759	1010		29 901		
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	445 866	6 372		329 014	76 857	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	445 866	6 372		329 014	76 857	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	629					
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinų sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	782 165	126 159		358 938	76 857	

8 pastaba. Grynasis turtas

Skyriaus grynojo turto likučio 2019 m. birželio 30 d. nebuvo, kaip ir 2018 m. gruodžio 31 d., t.y. skyrius kiek gavo finansavimo, tiek ir patyrė sąnaudų veiklai vykdyti.

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

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

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

Pagrindinės veiklos pajamų 2019 m. birželio 30 d. buvo 2 726 702 Eur. Tai yra finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių.

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

10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

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

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

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

			Eurais
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	2	
1.3.1.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	2	
1.3.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-2	
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* Reikšmingos sumos turi būti paaiškintos.

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

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 726 696 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 182 394 Eur.

Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 13,7 proc. (2018 m. birželio 30 d. buvo 1 919 846 Eur). Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio pokytis – 187 337 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 252 157 Eur, 2019 m. birželio 30 d. – 439 494 Eur), priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų pokytis – 70 484 Eur (nepanaudotų atostogų socialinio draudimo įmokų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 76 857 Eur, 2019 m. birželio 30 d. – 6 373 Eur).

Toks ženklus darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimas ir socialinio draudimo sąnaudų pasikeitimas yra dėl naujos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų skaičiavimo tvarkos nuo 2019 m. sausio mėn. 1 d.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas per 2019 m. I pusm. sudarė 39 809 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 121 372 Eur. Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1,1 proc. (2018 birželio 30 d. buvo 120 080 Eur). Šias sąnaudas sudarė: šildymo sąnaudos – 31 994 Eur, elektros energijos sąnaudos – 29 285 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 26 140 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 4 586 Eur bei kitos komunalinių

paslaugų sąnaudos – 29 367 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 224 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 37,5 proc. (2018 m. birželio 30 d. buvo 890 Eur).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė 254 Eur.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 276 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 15,3 proc. (2018 m. birželio 30 d. buvo 5 051 Eur).

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 31 549 Eur. Iš jų: patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 30 353 Eur, kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 1 196 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 4,4 proc. (2018 m. birželio 30 d. buvo 33 001 Eur).

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 1 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 8 882 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 10,6 proc. (2018 m. birželio 30 d. buvo 8 029 Eur).

Nuomos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį skyrius neturėjo.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 333 887 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 331 841 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį sudarė draudimo sąnaudos – 41 Eur ir kitų paslaugų sąnaudos – 2 005 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 22,0 proc. (2018 m. birželio 30 buvo 428 233 Eur).

Kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 048 Eur. Šias sąnaudas sudarė: reprezentacinės sąnaudos – 828 Eur, kitos sąnaudos – 2 220 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 5 kartus, nes darbuotojams mokamų ligos pašalpų sąnaudos šiam straipsniui priskirtos nuo 2018 m. sausio 1 d., į darbo užmokesčio sąnaudas grąžintos tik 2018 m. pabaigoje.

12 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

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

Skyriaus kitos veiklos rezultatas 2019 m. birželio 30 d. buvo 6 Eur.

Skyriaus kitas veiklos pajamas sudarė:

- kitos veiklos pajamos – 6 431 Eur, t.y. turto nuomos pajamos – 3 906 Eur, pelnas už aukcione parduotą ilgalaikį turtą – 1 980 Eur, pajamos už parduotą ūkinį inventorių – 545 Eur.
- pervestinių kitų veiklos pajamų suma 6 437 Eur, t.y. pervestinos turto nuomos pajamos – 3 906 Eur ir pajamos už aukcione parduotą turtą – 2 531 Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

			Eurais	
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	
1.	Kitos veiklos pajamos	6431	4982	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	545	623	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	1980	155	
1.3	Nuomos pajamos	3906	4204	
1.4	Suteiktų paslaugų, iškyrus nuomą, pajamos**			
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-6437	-4990	
3.	Kitos veiklos sąnaudos			
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (kita veikla)			
3.2	Nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo (kita veikla)			

3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (kita veikla)		
3.4	Paslaugų sąnaudos (kita veikla)		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (kita veikla)		
3.6	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos		
3.7	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	-6	-8

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

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

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

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

10 lentelė

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eurais

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

PRIDEDAMA. 5 lapai.

Direktoriaus pavaduotoja,
laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas



Zita Kalvelienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVŽIO SKYRIUS
NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

2019-01-01 - 2019-06-30

S027 Panevėžio skyrius

Eil. Nr.	Pildyti darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	iš viso
			patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodant)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialiųjų turtas		nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	3	4	5	6	7		8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	13 905						X	X	13 905
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							X	X	
2.1	prikto turto išėjimo savikaina							X	X	
2.2	neatlyginamai gauto turto išėjimo savikaina							X	X	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-12 111						X	X	-12 111
3.1	parduoto							X	X	
3.2	perduoto							X	X	
3.3	nurašyto	-12 111						X	X	-12 111
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X	
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,3+/-4)	1 794						X	X	1 794
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	13 905		X			X	X	X	13 905
7	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**			X			X	X	X	
8	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį			X			X	X	X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma (9.1+9.2+9.3)	-12 111		X			X	X	X	-12 111
9.1	parduoto			X			X	X	X	
9.2	perduoto			X			X	X	X	
9.3	nurašyto	-12 111		X			X	X	X	-12 111
10	Pergrupavimai (+/-)			X			X	X	X	
11	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)	1 794		X			X	X	X	1 794
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							X	X	
13	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**							X	X	
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X	X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X	X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)							X	X	
16.1	parduoto							X	X	
16.2	perduoto							X	X	
16.3	nurašyto							X	X	
17	Pergrupavimai (+/-)							X	X	
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13-14-15-16+/-17)							X	X	
19	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)							X	X	
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)							X	X	

** – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Parengė
Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė
Jolita Survilienė
2019-07-26

Pasiskaičiuota ir tikslumas: Eur

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

2019-01-01 - 2019-06-30

S1027 Pnevėžio skyrius

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai Gyvenamieji	Kiti pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vėtybės	Mušinio ir prenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vėtybės	Baldai ir liuro franga	Kitas ilgalaikis materialusis turas Kitos vėtybės	Kitas ilgalaikis materialusis turas	Nebaigta statyba	Hankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigiminimo sąvaka														
2	ataskaitinio laikotarpio pradžioje			8 216 700			120 847	86 100	X	1 047 564	X	3 721		X	9 474 933
2.1	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)								X	820	X			X	820
2.2	perkio turto įsigijimo sąvaka								X	820	X			X	820
3	neatvėrimai gauto turto išsigijimo sąvaka								X		X			X	
3.1	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								X	-18 989	X			X	-36 956
3.2	parduoto								X	-15 613	X			X	-33 584
3.3	perduoto								X	-3 371	X			X	-3 371
4	nurašyto								X	-26 682	X			X	
5	Išsigijimo ar pasigiminimo sąvaka			26 682					X		X			X	
6	Išsigijimo ar pasigiminimo sąvaka			8 243 382			117 347	71 634	X	1 002 713	X	3 721		X	9 438 797
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1 409 959			91 445	69 719	X	992 839	X	2 978	X	X	2 566 940
8	Natūralinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimas	X							X		X		X	X	
9	Ataskaitinio nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		25 812			2 878	1 170	X	9 896	X	53	X	X	39 809
9.1	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X							X	-18 983	X		X	X	-36 949
9.2	parduoto	X							X	-15 613	X		X	X	-33 579
9.3	perduoto	X							X	-3 370	X		X	X	-3 370
10	nurašyto	X							X	-26 682	X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X		26 682					X		X		X	X	
12	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10)	X		1 462 453			90 823	56 423	X	957 071	X	3 031	X	X	2 569 800
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		3 571 221					X		X		X	X	3 571 221
14	Natūralinai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma**	X							X		X		X	X	
15	Ataskaitinio nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X		X	X	
16	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X		X	X	
17	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X		X		X	X	
18	parduoto	X							X		X		X	X	
19	perduoto	X							X		X		X	X	
20	nurašyto	X							X		X		X	X	
21	Pergrupavimai (+/-)	X							X		X		X	X	
22	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)	X		3 571 221					X		X		X	X	3 571 221
23	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X				X	X	X	X	X	X	
24	Natūralinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X				X	X	X	X	X	X	
25	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X				X	X	X	X	X	X	
26	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X				X	X	X	X	X	X	
27	parduoto		X	X	X				X	X	X	X	X	X	
28	perduoto		X	X	X				X	X	X	X	X	X	
29	nurašyto		X	X	X				X	X	X	X	X	X	
30	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X				X	X	X	X	X	X	
31	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+21+22+23)		X	X	X				X	X	X	X	X	X	
32	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18-24)			3 209 708			26 524	15 211	X	45 642	X	690		X	3 297 775
33	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			3 235 520			29 402	16 381	X	54 725	X	743		X	3 336 771

** - Pažymėti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir pradžioje turto nuvertėjimo suma iki perdavimo

Parengė
Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė
Jolita Survilaitė
2019-07-26

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVĖŽIO SKYRIUS**

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2019.07.26

VSDf a.į. S027

Ataskaitinis laikotarpis: 2019-01-01 - 2019-06-30

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		259							259
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį:									
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		17972							17972
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		17972							17972
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-13189							13189
3.1.	Parduota		-27							-27
3.2.	Perleista (paskirstyta)		0							0
3.3.	Sunaudota veikloje		-1135							-1135
3.4.	Kiti nurašymai		-12027							-12027
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		5042							5042

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0						0
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		0						0
9.	Atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		0						0
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9+/-10)		0						0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5042						5042
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		259						259

Parengė

Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė

Jolita Survilienė

2019-07-26

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO SKYRIUS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2019-01-01 - 2019-06-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.1.	nepinginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepinginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepinginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	3337568	2308180		820		6	2342010		4890		3299662
4.1.	nepinginiam turtui įsigyti	3337030	14548		820		6	52999				3299393
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	538	2293632					2289011		4890		269
5.	Iš viso finansavimo sumų	3337568	2308180		820		6	2342010		4890		3299662

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

Zita Kalvelienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė