

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KAUNO SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 188677437, A. Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-07-31 Nr. (3.12) FV-11-2277

S019

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		206 792	232 776
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		206 792	232 776
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		63 031	69 063
II.6	Transporto priemonės		24 564	27 034
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		119 081	136 495
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		116	184
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 560 409	860 709
I.	Atsargos		20 972	30 301
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		20 972	30 301
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		2 124	663
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 537 313	829 745
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.4	Sukauptos gautinos sumos		1 537 305	829 589
III.5	Kitos gautinos sumos		8	156
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		1 767 202	1 093 485

2020-08-11-1422321

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		224 512	263 077
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		224 512	263 077
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1 542 690	830 408
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 542 690	830 408
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			73 564
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		117 762	93 456
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		529 019	234
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		895 910	663 153
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 767 202	1 093 485

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Bumbulienė

Rimutė Krulikienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KAUNO SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 188677437, A. Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-07-31 Nr. (3.12) FV-11-2276

S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5 018 301	4 730 282
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5 018 301	4 730 282
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		5 018 301	4 730 282
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15	101
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		15	101
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		5 018 301	4 730 282
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4 302 820	3 929 291
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		25 890	81 391
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		113 399	142 585
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		633	1 019
V.	TRANSPORTO		3 595	5 636
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		140	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		29 596	49 604
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		95	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21 053	20 850
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		79 393	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		427 520	490 367
XIV.	KITOS		14 167	9 539
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1 580
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1 580
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Bumbulienė

Rimutė Krulikienė

2020-07-31 - 1-142242

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KAUNO SKYRIUS**

Valstybės biudžetinė įstaiga. A. Mickevičiaus g. 42 LT-4420 Kaunas
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188677437

**FINANSINĖS BŪKLĖS IR VEIKLOS REZULTATŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-07-31 Nr.(3.12) FV-11-2278

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyrius (toliau – teritorinis skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos įsteigta viešojo administravimo įstaiga. Teritorinio skyriaus veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas ir jo nuostatai. Teritorinio skyriaus paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams. Teritorinis skyrius taip pat vykdo kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais jam pavestas funkcijas.

Teritorinis skyrius veikia nuo 1990 metų. Yra įregistruotas Lietuvos Respublikoje, išlaikomas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų. Teritorinis skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymu nustatyta tvarka patvirtinta simboliką, atsiskaitomąsias sąskaitas.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
416	425

II. APSKAITOS POLITIKA

Teritorinio skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei Fondo valdybos 2017 m. gruodžio 21 d. direktoriaus įsakymu Nr.V-677 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo ir valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ pakeitimo, patvirtinta valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politika.

Teritorinio skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

2020-R19-I-1422216

ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

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

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

Sumos Teritorinio skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiamos eurai – (Eur).

III PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto informacijos atskleidimas vykdomas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Pagal nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V-752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“, Teritorinio skyriaus turimos programinės įrangos ir jos licencijos amortizacijos laikotarpis yra 3 metai.

Nematerialiojo turto likučiai pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis sudarė 0 Eur.

Kiekvienam nematerialiojo turto objektui nuo 2010 m. sausio 1 dienos nustatytas 3 metų naudingo tarnavimo laikas nuo jo įsigijimo datos, ir amortizacija paskirstyta tolygiai kiekvienam naudingo tarnavimo mėnesiui. Nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Teritorinio skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą, 1 lentelėje.

1 lentelė (13-ojo VSAFAS 1 priedas)

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.		Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Pres tįža s	iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12 559					X	X		12 559
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							X	X		
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							X	X		
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							X	X		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							X	X		
3.1	parduoto							X	X		
3.2	perduoto							X	X		
3.3	nurašyto							X	X		
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X		
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2- 3+/-4)		12 559					X	X		12 559
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	12 559		X		X	X	X		12 559
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X	X		

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto informacijos atskleidimas vykdomas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus. 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) ekonominių normatyvų“.

Minimali ilgalaikio turto vertė (įsigijimo savikaina) – 500 (penki šimtai) eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamasias kultūros vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo) priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė – 1 (vienas) euras.

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

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2020 m. birželio 30 d. sudaro 206 792 Eur, iš jų: mašinų ir įrenginių 63 031 Eur; transporto priemonių 24 564 Eur; baldų ir biuro įrangos 119 081 Eur; kitas ilgalaikis turtas 116 Eur. Apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą, 2 lentelėje.

2 lentelė (12-ojo VSAFAS 1 priedas)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio					X	136 279	53 249	X	1 340 724	X	689		X	1 530 941

	pradžioje																						
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		X										X							X			
2.1	pirkto turto išigijimo savikaina		X										X							X			
2.2	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina		X										X							X			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		X										X							X			
3.1	parduoto		X										X							X			
3.2	perduoto		X										X							X			
3.3	nurašyto		X		-1								X							X			-221 872
4	Pergrupavimai (+/-)		X										X							X			
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		X										X							X			1 309 069
6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio	X	X										X							X			1298 165

[illegible]

[illegible]

[illegible]

25	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)								X	63 031	24 564	X	119 081	X	116	X	206 792
26	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)								X	69 063	27 034	X	136 495	X	184	X	232 776

3 pastaba. Trumpalaikis turtas

Atsargos

Fondo administravimo įstaigų atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2009 m. gruodžio 24 d. įsakymu Nr.1K-477 „Dėl finansų ministro 2008 m. birželio 20 d. įsakymo Nr. 1K-22 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 8-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“.

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 numeruoti blankai. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto nurašoma į sąnaudas. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų išigijimo dokumentus.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamose pirmiausia įsigytose atsargose). Atsargos 2020 m. birželio 30 d. sudaro 20 972 Eur, iš kurių ūkio inventoriaus vertė 1 753 Eur, medžiagų vertė sudaro 19 219 Eur, t. sk. degalų likučiai – 75 Eur.

Apie atsargų vertės pasikeitimą per 2020 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą, 3 lentelėje.

3 lentelė (8-ojo VSAFAS 1 priedas)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

[illegible]

5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		20 972					20 972
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)							
10.1.	Parduota							
10.2.	Perleista (paskirstyta)							
10.3.	Sunaudota veikloje							
10.4.	Kiti nurašymai							
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)							
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		20 972					20 972
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		30 301					30 301

Išankstiniai apmokėjimai

Teritorinio skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ reikalavimus. Teritorinio skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2020 m. birželio 30 d. sudarė 2 124 Eur, t. sk. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 90 Eur; išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 528 Eur; ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1 506 Eur, kurias sudaro spaudos prenumerata 2020 metams – 506 Eur; mėnesiniai transporto bilietai – 1 000 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2020 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą, 4 lentelėje.

4 lentelė (6-ojo VSAFAS 6 priedas)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2124	663
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	90	413
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	528	
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1506	250
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2124	663

Per vienus metus gautinos sumos

Teritorinio skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2020m. birželio 30 d. sudaro 1 537 313 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą, 5 lentelėje.

5 lentelė (17-ojo VSAFAS 7 priedas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

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)	1 537 313			829 745		
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						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	1 537 305			829 589		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	8			156		
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1 537 313			829 745		

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Teritorinio skyriaus pinigai ir jų ekvivalentai, tai pinigai esantys bankų sąskaitose.

Apie skyriaus pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimą per 2020 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą, 6 lentelėje.

6 lentelė (17-ojo VSAFAS 8 priedas)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto 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)	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				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	0		0	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

4 pastaba. Finansavimo sumos

20-ojo VSAFAS Finansavimo sumos "reikalavimus.

Apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS teritorinio skyriaus finansavimo sumų atskleidimas vykdomas pagal 20-ojo VSAFAS 31 straipsnio 3 d. punktą.

7 lentelė (20-ojo VSAFAS 4 priedas)

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

[illegible]

[illegible]

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Teritorinio skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m. birželio 30 dienai sudarė 1 542 690 Eur, iš jų: mokėtinos sumos tiekėjams sudaro 117 761 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 529 019 Eur (mokėtinas DU 269 624 Eur, mokėtinos VSD įmokos 143 321 Eur, mokėtinas GPM 104 780 Eur, mokėtinas profsajungos nario mokestis 1 012 Eur, mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos 10 282 Eur), sukauptos mokėtinos sumos 895 910 Eur: jas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 883 085 Eur ir sukauptos VSD įmokų sąnaudos 12 825 Eur.

6 pastaba. Grynasis turtas

Pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. vasario 6 d. įsakymu Nr.1K-033 patvirtintą 28-ąją viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Euro įvedimas“, 2020 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigai teritorinio skyriaus grynojo turto sumą sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas 0,09 Eur, kuris atsirado dėl skirtumų, apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus. Ši suma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje nerodoma.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

7 pastaba. Finansavimo pajamos

Teritorinio skyriaus pajamų atskleidimas vykdomas pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus.

Teritorinio skyriaus finansavimo pajamos 2020 m. birželio 30 d. sudarė 5 018 301 Eur.

Finansavimo pajamos pripažįstamos, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

8 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Teritorinio skyriaus pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus. Priskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos 2020 m. birželio 30 sudarė 15 Eur, tai pajamos gautos už pažymų išdavimą.

Apie pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede nustatytą formą, 8 lentelėje.

8 lentelė (10-ojo VSAFAS 1 priedas)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	101
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**	15	101
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-15	-101
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

9 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Teritorinio skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitomos pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimus.

Teritorinio skyriaus veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje, ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitomos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Teritorinio skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2020 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 5 018 301 Eur;

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 4 302 820 Eur, t.sk. darbo užmokesčio – 4 227 319 Eur, socialinio draudimo - 61 532 Eur; ligos pašalpos - 13 969 Eur;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 25 890 Eur;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 113 399 Eur, t. sk. šildymo sąnaudos - 24 604 Eur;
- elektros energijos sąnaudos - 25 305 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos - 7 191 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos - 25 780 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 30 519 Eur;
- komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė - 633 Eur;
- transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė - 3 595 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė - 140 Eur;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 29 596 Eur;
- sunaudotų atsargų savikaina – 21 053 Eur;
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 95 Eur;
- nuomos sąnaudos – 79 393 Eur;
- kitų paslaugų sąnaudos – 427 520 Eur, t.sk. išmokų mokėjimo sąnaudos - 42 4608 Eur, kitų paslaugų sąnaudos – 2 912 Eur;
- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 14 167 Eur, t. sk reprezentacinės sąnaudos - 811 Eur, kitos sąnaudos - 2 Eur, darbdavių socialinės paramos sąnaudos – 13 354 Eur.

Direktorė



Jurgita Bumbulienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Rimutė Krulikienė