

**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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-13 Nr. B.12/LV-M-1519

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		220 637	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		220 637	232 776
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		66 047	69 063
II.6	Transporto priemonės		25 799	27 034
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		128 641	136 495
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		150	184
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 652 600	860 709
I.	Atsargos		21 066	30 301
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		21 066	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		1 698	663
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 629 829	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		1 629 824	829 589
III.5	Kitos gautinos sumos		5	156
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7	
	IŠ VISO TURTO:		1 873 237	1 093 485

2020-RAP-1-957006

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		240 909	263 077
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		240 909	263 077
E.	ISIPAREIGOJIMAI		1 632 328	830 408
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 632 328	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		7	
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		7	
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		130 814	93 456
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		655 091	234
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		846 416	663 153
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		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	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 873 237	1 093 485

Direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti direktorių

Jurgita Čepienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-13 Nr. 3.12) LV-11-1520

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		2 548 885	2 396 062
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 548 885	2 396 062
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 548 885	2 396 062
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12	98
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		12	98
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2 548 885	2 396 062
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 173 952	1 992 048
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12 139	40 993
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		71 118	87 844
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		633	345
V.	TRANSPORTO		2 304	2 774
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		70	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8 590	11 474
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14 415	10 871
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS		39 712	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		216 832	243 185
XIV.	KITOS		9 120	6 528
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			700
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			700
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti direktorių

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Čepienė

Rimutė Krulikienė

2020-R19-I-957168

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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-13 Nr.(3.12) FV-11- 1538

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, atsiskaitomasias sąskaitas.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
425	438

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

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 „Nematerialus turtas“ reikalavimus. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą 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. kovo 31 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.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Pres tiza s	iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialiųjų turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12 559					X	X		12 559
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							X	X		
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina							X	X		
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina							X	X		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							X	X		
3.1	parduoto							X	X		
3.2	perduoto							X	X		
3.3	nurašyto							X	X		
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X		
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		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. kovo 31 d. sudaro 220 637 Eur, iš jų: mašinų ir įrenginių 66 047 Eur; transporto priemonių 25 799 Eur; baldų ir biuro įrangos 128 641 Eur; kitas ilgalaikis turtas 150 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 vertės	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					X	136 279	53 249	X	1 340 724	X	689		X	1 530 941

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

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 įsigijimo dokumentus.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos). Atsargos 2020 m. kovo 31 d. sudaro 21 066 Eur, iš kurių ūkio inventoriaus vertė 1 273 Eur, medžiagų vertė sudaro 19 793 Eur, t. sk. degalų likučiai – 71 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

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	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		30 301						30 301
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		9 901						9 901
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		9 901						9 901
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-19 136						-19 136
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-7 663						-7 663
3.4.	Kiti nurašymai		-11 473						-11 473
4.	Pergrupavimai (+/-)								

5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		21 066						21 066
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		30 301						30 301
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)		21 066						21 066
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. kovo 31 d. sudarė 1 698 Eur, t. sk. išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 16 Eur; ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1 682 Eur, kurias sudaro spaudos prenumerata 2020 metams – 307 Eur; mėnesiniai transporto bilietai – 1 375 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	1698	663
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		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	16	
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1682	250
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1698	663

Per vienus metus gautinos sumos

Teritorinio skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2020m. kovo 31 d. sudaro 1 629 829 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)	1 629 829			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	1 629 824			829 589		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	5			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)	1 629 829			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 išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose 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)	7		0	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	7		0	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose 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)	7		0	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą, 7 lentelėje.

7 lentelė (20-ojo VSAFAS 4 priedas)

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

[illegible]

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Teritorinio skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m. kovo 31 dienai sudarė 1 632 328 Eur, iš jų: pervestinos sumos už suteiktas paslaugas – 7 Eur, mokėtinos sumos tiekėjams sudaro 130 814 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 655 091 Eur (mokėtinas DU 369 722 Eur, mokėtinos VSD įmokos 146 891 Eur, mokėtinas GPM 126 452 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus 464 Eur, mokėtinas profsajungos nario mokestis 1 021 Eur, mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos 10 541 Eur), sukauptos mokėtinos sumos 846 416 Eur: jas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 834 306 Eur ir sukauptos VSD įmokų sąnaudos 12 110 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 suma 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. kovo 31 d. sudarė 2 548 885 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. kovo 31 sudarė 12 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	12	98
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**	12	98
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-12	-98
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 2 548 885 Eur;

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 2 173 952 Eur, t.sk. darbo užmokesčio 132 630 Eur, socialinio draudimo 31 024 Eur; ligos pašalpos 10 298 Eur;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 12 139 Eur
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 71 118 Eur, t. sk. šildymo sąnaudos 20 592 Eur, elektros energijos sąnaudos 11 395 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 3 483 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos 16 859 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos - 18 789 Eur;
- komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 633 Eur;
- transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 304 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė 70 Eur;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 8 590 Eur;
- sunaudotų atsargų savikaina - 14 415 Eur;
- nuomos sąnaudos – 39 712 Eur;
- kitų paslaugų sąnaudos - 216 832 Eur, t.sk. išmokų mokėjimo sąnaudos 214 536 Eur, kitų paslaugų sąnaudos - 2 296 Eur;
- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 9 120 Eur, t. sk reprezentacinės sąnaudos 622 Eur, darbdavių socialinės paramos sąnaudos – 8 498 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti direktorių

Jurgita Čepienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rimutė Krulikienė