

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVĖŽIO SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS**

MS026, Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-14 Nr. FV_11 - 1884

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

S027

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		319 327	554 791
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	319 327	554 791
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		29 407 615	27 209 231
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2	29 407 615	27 209 231
III.	Per vienus metus gautinos sumos		0	0
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		20 247 018	19 237 116
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 833 007	2 566 021
III.6	Kitos gautinos sumos		7 327 590	5 406 094
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		29 726 942	27 764 022
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		29 726 942	27 764 022
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	29 726 942	27 764 022
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		1 833 007	2 566 021

S027

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		7 139 096	5 236 785
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0	0
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6	20 754 839	19 961 216
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		29 726 942	27 764 022

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja




Alfonsas Petrauskas

Sigita Sargautytė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVĖŽIO SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS**

MS026, Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-14 Nr. FV_11 - 1888

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		298 631 062	295 078 174
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		298 157 050	270 992 537
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7	473 483	24 068 457
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0	0
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0	0
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0	0
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		473 483	24 068 457
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		318 027 599	293 917 170
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 317 554 116	- 269 848 713
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		529	17 180
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8	153 268	194 826
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 152 739	- 177 646
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	- 298 631 775	- 295 079 027
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		- 449 450	- 24 073 518
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		- 298 182 325	- 271 005 509
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		- 713	- 853
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	10	713	853
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktorius



Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS**

MS026, Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-14 Nr. FV_11 - 1889

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

S027

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.								
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.								

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Alfonsas Petrauskas

Sigita Sargautytė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS**

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-14 Nr. FV_11 - 1890

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
			Tiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	11	- 83 207	- 85 839
I.	Iplaukos		579 921 437	529 774 762
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		298 891 780	270 866 010
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		5 646 827	10 436 352
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		293 244 953	260 429 658
I.1.4.	Iš kitų šaltinių			
I.2.	Iš mokesčių		272 982 411	253 063 549
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos		8 047 246	5 845 203
I.6.	Kitos įplaukos		- 277 998 827	- 257 680 424
II.	Pervestos lėšos		- 28	- 58
II.1.	I valstybės biudžetą			
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		- 277 998 799	- 257 680 366
II.4.	I kitus išteklių fondus			
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
II.6.	Kitiems subjektams		- 302 005 817	- 272 180 177
III.	Išmokos		- 298 891 779	- 270 866 010
III.1.	Socialinių išmokų			
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		- 3 114 038	- 1 314 167
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		83 207	85 839
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas		83 207	85 839
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Alfonsas Petrauskas

Sigita Sargautytė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVĖŽIO SKYRIUS

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-14 Nr. FV_11 - 1891

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius (toliau – Skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, kurios 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, vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais pavestas funkcijas.

Skyrius yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Fondo lėšų, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, įstatymų tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą Lietuvos Respublikos kredito įstaigoje. Skyriaus duomenys saugomi juridinių asmenų registre, kodas 191674725, buveinės adresas Vasario 16-osios g. 60, Panevėžys. Kitų struktūrinių vienetų buveinių adresai:

- Rotušės g. 12, Biržai;
- L.Stuokos – Gucevičiaus a. 9, Kupiškis;
- Taikos g. 18a, Pasvalys;
- Nepriklausomybės a. 15, Rokiškis.

Skyrius veiklą vykdo nuo 1997 metų liepos 1 d. sujungus Fondo valdybos Panevėžio miesto ir Fondo valdybos Panevėžio rajono skyrius. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2011 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. V-498 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“ (Žin., 2011, Nr. 150-7096) nuo 2012 m. sausio 1 d. prie Fondo valdybos Panevėžio skyriaus prijungti Fondo valdybos Biržų skyrius, Fondo valdybos Kupiškio skyrius, Fondo valdybos Pasvalio skyrius ir Fondo valdybos Rokiškio skyrius. Visas aukščiau paminėtų valstybinio socialinio draudimo teritorinių skyrių teises bei įsipareigojimus perėmė VSDF valdybos Panevėžio skyrius. Skyrius veikia pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą ir Fondo valdybos tvirtinamus skyriaus nuostatus.

Skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Informacija pateikta 1 lentelėje:

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buvei- nės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrin- dinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicij os dydis nominali ąja verte (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
			X	X	X			
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės***	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	X						X
6	Asocijuotieji subjektai	X						X
7	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.3	Kiti subjektai	X						X

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

** – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

*** – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Informacija apie skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 2 lentelėje:

2 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
255	257

Fondo valdybos direktoriaus 2015-12-01 įsakymu Nr.V-595 „Dėl papildomų funkcijų priskyrimo Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriui“ nuo 2016 m. sausio 1 d. Skyrius atlieka asmenų, kurie vykdo individualią žemės ūkio veiklą ir kurių žemės ūkio valdos ar ūkio ekonominis dydis pagal valstybės įmonės Žemės ūkio informacijos ir kaimo verslo centro atliktus skaičiavimus už praėjusių metų laikotarpį yra ne didesnis kaip 2 ekonominio dydžio vienetai bei LR sveikatos draudimo įstatymo 17 straipsnio 9 dalyje nurodytų asmenų privalomojo sveikatos draudimo (toliau – PSD) įmokų administravimo funkciją.

II. APSKAITOS POLITIKA

Parengimo principai

Skyrius, rengdamas skyriaus administruojamo išteklių fondo (toliau – Fondas) finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo Fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis (toliau – Taisyklės), 26-tuoju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu (toliau – VSAFAS) „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais teisės aktais bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.V-386 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo apskaitos politikos patvirtinimo“ su vėlesniais pakeitimais.

Skyriaus administruojamas išteklių fondas laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Fondo apskaitoje registruojamas tik jo valdomas arba disponuojamas finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Skyriaus finansinės ataskaitos rengiamos, laikantis veiklos tęstinumo principo, t.y. remiamasi prielaida, kad skyrius tęs veiklą po finansinių ataskaitų dienos bei vykdys teisės aktuose nustatytus įsipareigojimus.

Skyrius, tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinės atskaitomybės rinkinį, vadovaujasi periodiškumo ir pastovumo principais. Finansinių ataskaitų rinkiniai sudaromi, pasibaigus teisės aktuose nustatytam ataskaitiniam laikotarpiui ir taikant tą pačią viešojo sektoriaus apskaitos politiką.

Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais VSAFAS 1 „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Skyriaus administruojamo išteklių fondo 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).

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

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

Skyriaus finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio ir euro įvedimo LR įstatymo 21 ir 22 str. nuostatomis, taip pat 28-uju VSAFAS nuo 2015 m. sausio 1 d. Skyriaus buhalterinė apskaita tvarkoma ir ataskaitų duomenys pateikiami eurai (Eur).

Finansinis turtas

Finansinis turtas – tai turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus.

Skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikį turtą sudaro:

- investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinos sumos.

Fondo investicijų į nuosavybės vertybinius popierius VSDFV Panevėžio skyrius neturi, todėl pastabos ir detalizuojamos lentelės neteikiamos. Po vienerių metų gautinas sumas sudaro visos gautinos sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Ilgalaikės gautinos sumos registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinių metų pabaigoje įvertinamos amortizuota savikaina, skirtumą tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstant finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Pagal kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę iš ilgalaikių gautinų sumų į trumpalaikes gautinas sumas (ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį) iškeliami ta gautinų sumų dalis, kuri bus gražinta per ateinančius 12 mėnesių.

Trumpalaikį turtą sudaro per vienerius metus gautinos sumos:

- gautini mokesčiai ir socialinės įmokos;
- sukauptos gautinos sumos;
- kitos gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai.

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno laikotarpio pabaigoje. Gautinos socialinės įmokos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos socialinės įmokos finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Fondo sukauptas gautinas sumas sudaro gautini valstybės biudžeto asignavimai, kuriems ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo pateikta paraiška gauti finansavimo sumas arba paraiška buvo gražinta, tačiau labiau tikėtina nei netikėtina, kad finansavimo sumos bus gautos.

Fondo kitos gautinos sumos registruojamos tada, kai Fondas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos gautinos sumos finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai – pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Gautinų sumų nuvertėjimas

Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti, suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui. Gautinų socialinio draudimo įmokų, baudų ir delspinigių sumų bei kitų gautinų sumų nuvertėjimas skaičiuojamas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Skyriaus visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima finansinėse ataskaitose pateikti tikslų dabartinį būsimą įsipareigojimo dydį. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis). Ilgalaikių paskolų ir mokėtinų sumų amortizuota savikaina apskaičiuojama paskutinę ataskaitinio laikotarpio (tarpinio ir metinio) dieną taikant pirminio pripažinimo metu buvusią rinkos palūkanų normą.

Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirminio ir paskesnio pripažinimo metu trumpalaikiai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjinių apskaita

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ išvardintus pripažinimo kriterijus. Atidėjins yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, kadangi sukauptų sąnaudų atveju sąnaudos jau būna patirtos, tiesiog nėra dar gautas jas pagrindžiantis dokumentas. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami Fondo apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Skyrius turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčius įtakos dabartiniam įvertinimui.

Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Panevėžio skyriaus finansavimo sumos - iš valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas už fondo administravimo įstaigoms pavestų funkcijų vykdymą, nustatytų teisės aktuose. Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos Skyriaus (finansavimo sumų gavėjo) apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimai ar kiti raštiški įrodymai, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

Gautas finansavimo sumas Skyrius naudoja išlaidoms apmokėti. Jeigu Skyrius gautas finansavimo sumas panaudoja ne savo sąnaudoms kompensuoti, o perduoda jas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, tuomet yra registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes Skyrius tik perduoda finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Skyriaus pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 9-uju VSAFAS „Mokesčių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos“, 10-uju VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos fondo finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Skyrius atsakingas už įstatymu nustatytų sumų administravimą, bet surinktos sumos nėra skyriaus pajamos, nes skyrius negali šių pajamų panaudoti savo nuožiūra ir (arba) savo tikslams vykdyti, o turi jas pervesti Fondo valdybai.

Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos pripažįstamos ne rečiau kaip kartą per ketvirtį. Užregistravus valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas, registruojamos atitinkamos gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos.

Gautinos socialinių įmokų pajamos pripažįstamos tik tuomet, kai tenkinamos visos šios sąlygos:

1. Socialinės įmokos mokėtojų atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką;
2. Socialinės įmokos prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas;
3. Tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusių ekonomonę naudą.

Privalomojo sveikatos draudimo įmokos ir pensijų kaupimo bendrovėms pervedamos pensijų socialinio draudimo įmokų dalies, numatytos LR pensijų sistemos reformos įstatyme, sumos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose, o finansinėse ataskaitose parodomos sumažintos pervestinių socialinių įmokų sumos.

Kitos pajamos

Kitų pajamų apskaita tvarkoma pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus. Skyriaus fondo apskaitoje kitos pajamos susidaro iš baudų už administracinės teisės pažeidimus pajamų, žalos atlyginimo pajamų, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų pajamų, išmokėtinos draudimo sumos apskaičiavimo ir kitų pajamų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Baudų, delspinigių ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos registruojamos pagal baudų ar kitų netesybų apskaičiavimo aktą. Kitos pajamos pripažįstamos kaupimo principu.

Sąnaudos

Skyriaus sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos Skyriaus apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo padarytos, t.y. kai atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte.

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos.

Skyriaus pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos bei pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis bei finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos. Jos registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą šias sąnaudas patvirtinančią dokumentą.

Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS. Segmentas - skyriaus veiklos dalis, apibrėžta vykdomų valstybės valdymo funkcijų. Skyriuje skiriamas vienas segmentas – socialinės apsaugos.

Apskaitos politikos keitimas

Igyvendinant Valstybės kontrolės rekomendacijas, tikslinamas Valstybinio socialinio draudimo, privalomojo sveikatos draudimo, garantinio ir ilgalaikio darbo išmokų fondų apskaitos organizavimas, kad duomenys apskaitoje būtų pateikti, laikantis subjekto principo. Ne Valstybinio socialinio draudimo įmokų nuvertėjimo ir nurašymo sukauptos sumos perkeliama iš Skyriaus į Valdybą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtasis įsipareigojimas – dėl praėjusių įvykių galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau Skyriaus nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtų būsimų įvykių, arba dėl buvusių įvykių atsiradęs dabartinis įsipareigojimas, kurio apskaitoje nepripažįstama, nes nėra tikimybės, kad jį reikės dengti turtu arba jo suma negali būti patikimai nustatyta.

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

Operacijos užsienio valiuta

Skyriaus apskaitoje sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant Skyriaus finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Skyriaus Fondo ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos. Jas sudaro kitos gautinos sumos, susidedančios iš įvairių rūšių socialinio draudimo įmokų, po vienerių metų gautinų visų rūšių baudų ir delspinigių, įvertintų amortizuota savikaina.

Informacija apie skyriaus Fondo ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 3 lentelėje:

3 lentelė (6 VSAFAS, 5 priedas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
-------------	------------------------	---------------------------	------------------------

		laikotarpio diena	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	319 326,75	554 790,97
3.1.	Suteiktos paskolos		
3.2.	Dabartinė gautinų pagrindinių finansinės nuomos įmokų vertė		
3.3.	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	319 326,75	554 790,97
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	319 326,75	554 790,97

Informacija apie Skyriaus po vienerių metų gautinas sumas (socialines įmokas, baudas ir delspinigius) pateikiama 4 lentelėje:

4 lentelė (17 VSAFAS, 6 priedas)

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Įsigijimo savikainos ir balansinės vertės skirtumas	Balansinė vertė
1	2	3	4	5
1.	Suteikta paskolų			
1.1.	Per vienus metus*			
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų			
1.3.	Po penkerių metų			
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	319 326,75		319 326,75
2.1.	Per vienus metus*			
2.2.	Ilgalaikės dalies likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	319 326,75		319 326,75
2.2.1.	Nuo vieno iki penkerių metų	319 326,75		319 326,75
2.2.2.	Po penkerių metų			
3.	Iš viso	319 326,75		319 326,75

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos yra 29 407 615,31 Eur. Ši suma susideda iš gautinų mokesčių ir socialinių įmokų – 20 247 017,93 Eur, sukauptų gautinų sumų – 1 833 007,27 Eur ir kitų gautinų sumų – 7 327 590,11 Eur, kurias sudaro gautini delspinigiai, gautinos išmokų permokos, gautina žalos VSDF atlyginimo suma, kitos iš FĮ gautinos sumos.

Informacija apie skyriaus per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 5 lentelėje:

5 lentelė (17 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)	159 540 353,73	11 197 380,96		131 162 998,56	10 044 831,22	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	149 905 945,12	2 218 532,46		122 619 048,30	2 236 152,76	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	149 905 945,12	2 218 532,46				
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	437 993,27	73,37		483 105,53	26,05	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1 833 007,27	1 833 007,27		2 566 020,87	2 566 020,87	
1.5.1	Iš biudžeto	1 833 007,27	1 833 007,27		2 566 020,87	2 566 020,87	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	7 363 408,07	7 145 767,86		5 494 823,89	5 242 631,54	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-130 132 738,42			-103 953 768,05	0,00	
2.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas	-129 658 927,19			-103 381 932,28	0,00	
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas						

2.1.2.	Gautinių socialinių įmokų nuvertėjimas	-129 658 927,19			-103 381 932,28	
2.2	Gautinių finansavimo sumų nuvertėjimas					
2.3	Gautinių sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas					
2.4	Sukauptų gautinių sumų nuvertėjimas				-571 835,77	
2.5	Kitų gautinių sumų nuvertėjimas	-473 811,23				
3	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	29 407 615,31	11 197 380,97		27 209 230,51	10 044 831,22

* – straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ teikiama informacija apie visas likusias per vienerius metus gautinas sumas, kurios nepatenka į pirmiau išvardytas grupes.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VSDFV Panevėžio skyriaus administruojamas išteklių fondas pinigų likučio paskutinę praėjusio laikotarpio ir paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo. Informacija apie skyriaus pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 6 lentelėje:

6 lentelė (17 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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)				
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

4 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus Fondo finansavimo sumos pagal šaltinį ir tikslinę paskirtį bei jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 7 lentelėje:

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

[illegible]

Skyriaus Fondo finansavimo sumų likučiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 8 lentelėje:

8 lentelė (20 VSAFAS, 5 priedas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto		0	0		0	0
2	Iš savivaldybės biudžeto						
3	Iš kitų šaltinių		0	0		0	0
4	Iš viso		0	0		0	0

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai susideda iš mokėtinų socialinių išmokų, grąžintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų. Informacija apie skyriaus mokėtinas socialines išmokas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

Mokėtinos socialinės išmokos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
Mokėtinos pensijos	566 723,22	516 646,43
Mokėtinos pašalpos ir kompensacijos	1 266 284,05	2 049 374,44
Iš viso mokėtinos socialinio draudimo išmokos	1 833 007,27	2 566 020,87

Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos sudaro 7 139 096,15 Eur. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 20 754 838,64 Eur. Informacija apie šią sumą pateikta 6 pastaboje.

6 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro grąžintinos permokėtos valstybinio socialinio draudimo baudos ir delspinigiai bei iš draudėjų gautinos ir Fondo valdybai pervestinos sumos.

Informacija apie skyriaus Fondo kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 10 lentelėje:

10 lentelė (17 VSAFAS, 12 priedas)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinų subsidijų, dotacijų ir fin. Sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mok. sumos						
4.	Sukauptos mokėtinų sumos						
4.1.	Sukauptos finansavimo sąn.						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąn.						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos sąn.						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20 754 838,64	20 754 838,64		19 961 215,92	19 955 369,07	
5.1.	Mokėtinai veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinų sumos	20 754 838,64	20 754 838,64		19 961 215,92	19 955 369,07	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė	20 754 838,64	20 754 838,64		19 961 215,92	19 955 369,07	

Kitas mokėtinų sumas sudaro: draudėjams gražintinos delspinigių permokos 4 309,89 Eur, palūkanų už atidėtas įmokas permokos 2 361,82 Eur, Fondo valdybai mokėtinų gautinų įmokų ir permokų sumos 20 699 984,75 Eur (iš jų 12 884,67 Eur - mokėtinų PKF dalyvių lėšos), kitos gražintinos finansavimo sumos – 48 182,18 Eur.

Informacija apie skyriaus Fondo mokėtinų sumų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikiama 11 lentelėje.

11 lentelė (17 VSAFAS, 13 priedas)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Įsipareigojimų dalis valiutomis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3
Nacionaline (litais)		
Eurais	27 764 021,48	29 726 942,06
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso:	27 764 021,48	29 726 942,06

7 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Informacija apie skyriaus per ataskaitinį laikotarpį gautas socialinių įmokų pajamas ir gautinas sumas pagal atskirą socialinę įmoką pateikiama 12 lentelėje:

12 lentelė (9 VSAFAS, 5 priedas)

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	198 267 102,37	12 253 069,39		1 900 157,78
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	173 200 851,44	10 874 462,79		110 164,31
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	18 818 984,17	1 184 836,30		12 017,04
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	6 247 266,76	193 770,17		1 777 864,20
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		0,13		112,23
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	1 015 609,12	77 015,53		611,16
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	116 201 886,73	7 724 293,99		5 236,776,44
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	116 201 886,73	7 724 293,99		5 236,776,44
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos	2 543 000,99	192 639,02		1 550,77
5	Socialinių įm. sumų iš viso	318 027 599,21	20 247 017,93		7 139 096,15

Informacija apie Skyriaus Socialinių įmokų pajamas grynąja verte pateikiama 13 lentelėje:

13 lentelė (9 VSAFAS, 7 priedas)

[illegible]

Socialinių įmokų pajamų pagal įmokų tarifus detalizavimas pateikiamas 14-17 lentelėse:

DRAUDĖJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS 14 lentelė

Įmokų tarifai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	140 319 965,16	132 320 681,14
Ligos socialiniam draudimui	8 779 178,33	6 940 685,48
Motinystės socialiniam draudimui	13 795 773,51	12 724 591,08
Nedarbo socialiniam draudimui	9 088 520,49	8 057 928,94
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	1 217 574,35	1 123 984,44
Sveikatos draudimui	75 952 300,87	17 494 893,14
Garantiniam fondui	1 015 609,12	931 471,42
Ilgalaikio darbo išmokų fondui	2 543 000,99	1 218 691,13
Pensijos pagrindinės dalies draudimui valstybės lėšomis		
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Pensijų, ligos ir motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	252 711 762,42	180 812 926,77

15 lentelė

APDRAUSTŲJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	18 818 984,17	17 425 447,11
Sveikatos draudimui	37 581 281,25	36 590 021,83
Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	56 400 265,42	54 015 468,94

16 lentelė

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	5 649 525,70	4 817 069,94
Ligos socialiniam draudimui	226 252,40	157 361,22
Motinystės socialiniam draudimui	355 539,36	288 496,14
Nedarbo socialiniam draudimui	15 949,30	44 492,71
Sveikatos draudimui	2 668 304,61	53 781 321,90
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	8 915 571,37	59 088 741,91

17 lentelė

VALSTYBINIO SAVANORIŠKO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,00	32,86
Iš viso	0,00	32,86

8 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Skyriaus Fondo pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: VSDF ir PSDF baudų ir delspinigių, žalos fondui atlyginimo, išmokų permokų, pagal nedarb. kontrolės aktus išieškotos pajamos ir kitos pajamos. Šių pajamų, pateiktų veiklos rezultatų ataskaitoje, sumos – 18 lentelėje:

18 lentelė (10 VSAFAS, 2 priedas)

KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	153 268,21	194 826,64
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos	153 268,21	194 826,64
1.7	Kitos	-152 738,79	-177 646,41
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos pajamos	529,42	17 180,23
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

Žymus pagrindinės veiklos kitų pajamų likučio pokytis, lyginant su praėjusio laikotarpio likučiais, paaiškinamas mažesniu gautino žalos fondui atlyginimo (regreso) sumų nustatymu ataskaitiniais metais.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Skyriaus Fondo pagrindinės veiklos sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį priskirtos vienai – socialinės apsaugos – valstybės funkcijai. Pagrindinės veiklos sąnaudos į segmentus neskirstomos. Pagal valstybės funkcijas informacija apie sąnaudas pateikiama 19 lentelėje:

SĄNAUDOS PAGAL VALSTYBĖS FUNKCIJAS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bustas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS										-298 631 774,80	-298 631 774,80
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-449 449,99	-449 449,99
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-298 182 324,81	-298 182 324,81
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI										-302 005 817,42	-302 005 817,42
3.1	Išmokos:											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-298 891 779,44	-298 891 779,44
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.13	Kitos išmokos										-3 114 037,98	-3 114 037,98

Skyriaus informacija apie sąnaudas pagal išmokų rūšis pateikiama 20 – 22 lentelėse.

20 lentelė

SĄNAUDOS PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
	189 865 321,76	165 881 148,23
Senatvės pensijos	51 161 725,00	47 611 812,75
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	10 333 813,94	9 747 937,41
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	13 302,00	11 943,84
Iš tarnauto laiko pensijos	636 377,58	683 102,85
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	1 576 583,05	1 370 146,62
Iš ankstinės senatvės pensijos	915 746,72	844 066,85
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims		
Pensijų kompensacinės išmokos	254 502 870,05	226 150 158,55
Iš viso pensijų socialiniam draudimui		

21 lentelė

SĄNAUDOS LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo		
Ligos pašalpos	21 315 566,29	18 535 140,38
Motinystės pašalpos	3 074 264,90	3 271 362,01
Motinystės (tėvystės) pašalpos	10 705 979,13	9 604 347,03
Profesinės rehabilitacijos pašalpos		
Tėvystės pašalpos	685 655,01	656 185,74
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui		
Ligos pašalpos		
Motinystės pašalpos	35 781 465,33	32 067 035,16
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui		

22 lentelė

SĄNAUDOS NELAIMINGŲ ATSITIKIMŲ DARBE IR PROFESINIŲ LIGŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpa	638 077,27	592 133,38
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	41 896,59	59 035,21
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	1 488 786,04	1 487 523,89
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	44 500,00	177 993,14
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	36 845,38	47 217,79
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	2 250 105,28	2 363 903,71

10 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų už atidėtas įmokas pajamos, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro nuostoliai iš gautinų palūkanų, baudų ir delspinigių perskaičiavimo amortizuota savikaina.

Skyriaus informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 23 lentelėje:

23 lentelė (6 VSAFAS, 4 priedas)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	294,59	46 320,28
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	83 145,69	122 440,44
1.3	Palūkanų pajamos	39 925,66	21 429,12
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-122 776,76	-97 549,28
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	417,89	-45 467,64
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-10 458,41	-38 089,68
2.3	Palūkanų sąnaudos	9849,86	8 542,24
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1 026,44	1 164,28
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	712,48	852,64

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

11. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Pinigų srautų ataskaita rengiama, vadovaujantis 5-uoju VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“.

Skyriaus Fondo Pinigų srautų ataskaitoje per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiami visi tiesioginiai įplaukų ir išmokų pinigų srautai, ne tik tie, kurie buvo suderinti su Viešojo sektoriaus subjektais. Įplaukas 579 921 436,93 Eur sudaro įplaukos iš socialinių įmokų (272 982 411,49 Eur), finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (5 646 826,87 Eur) ir iš kitų šaltinių (293 244 952,57 Eur) bei kitos įplaukos (8 047 246,00 Eur).

Pervestos lėšos į Valstybės biudžetą ir į kitus išteklių fondus sudaro 277 998 827,30 Eur, socialinės ir kitos išmokos – 302 005 817,42 Eur. VSDFV Panevėžio skyriaus fondo pagrindinės veiklos išlaidos išmokoms bei pervestos lėšos viršijo įplaukas 83 207,79 Eur.

12. Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimas

Atsižvelgiant į tai, kad 2018 metais keistos apskaitos politikos 9-ojo VSAFAS nuostatos, dėl ne Valstybinio socialinio draudimo įmokų nuvertėjimo ir nurašymo sumų atvaizdavimo

apskaitoje, sumos 2018-12-31 užregistruotos finansiniu įrašu, atvaizduojančiu apskaitos politikos keitimą.

Apskaitos politikos keitimas praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitai įtakos neturi. Koreguojamos pervestinos socialinės įmokos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos bei nuvertėjimo ir nurašytos sumos.

Detali apskaitos politikos keitimo įtakos finansinėse ataskaitose informacija pateikiama 24-oje ir 25-oje lentelėse:

24 lentelė

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO ĮTAKA FINANSINĖSE ATASKAITOSE

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)
1	2	3	4	5=4-3
1	Nuvertėjimo ir nurašymo sumų sąnaudos	-101 085 108,65	- 449 449,99	100 635 658,66
2	Pervestinos socialinės įmokos	-216 918 457,77	-317 554 116,43	100 635 658,66
3	Pervestinos finans. investic. veiklos pajamos	-35 383,38	-122 776,76	-87 393,38
4	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-86 975,49	417,89	87 393,38
	Iš viso:	-318 125 925,29	-318 125 925,29	0,00

25 lentelė (7-ojo VSAFAS 9 priedas)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	295 078 174,84		-100 635 658,66	194 442 516,18
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	270 992 537,44		0,00	270 992 537,44
I.1	Iš valstybės biudžeto	10 424 038,88		0,00	10 424 038,88
I.2	Iš savivaldybių biudžetų				
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų				
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių	260 568 498,56		0,00	260 568 498,56
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	24 068 457,17		-100 635 658,66	-76 567 201,49
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				
II.1.1	Mokesčių pajamos				
II.1.1.1	Pelno ir pajamų				
II.1.1.2	Prekių ir paslaugų				
II.1.1.3	Kitų mokesčių				
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				

II.1.2.1	Pelno ir pajamų				
II.1.2.2	Prekių ir paslaugų				
II.1.2.3	Kitų mokesčių				
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	24 068 457,17		-100 635 658,66	-76 567 201,49
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	293 917 170,48		0,00	293 917 170,48
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma	-269 848 713,31		-100 635 658,66	-370 484 371,97
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	17 180,23		0,00	17 180,23
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	194 826,64		0,00	194 826,64
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	-177 646,41		0,00	-177 646,41
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-295 079 027,48	100 635 658,66	0,00	-194 443 368,82
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO				
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS				
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ				
IV	KOMANDIRUOČIŲ				
V	TRANSPORTO				
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO				
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO				
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-24 073 518,18	100 635 658,66		76 562 140,48
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA				
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	-271 005 509,30		0,00	-271 005 509,30
XI	NUOMOS				
XII	FINANSAVIMO				
XIII	KITŲ PASLAUGŲ				
XIV	KITOS				
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos				
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos				
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	-852,64	100 635 658,66	-100 635 658,66	-852,64
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS				
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS				
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	852,64		0,00	852,64
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				
G	PELNO MOKESTIS				
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	0,00	100 635 658,66	-100 635 658,66	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	0,00	100 635 658,66	-100 635 658,66	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

12 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų Skyrius neturi. Neapibrėžtasis turtas sudaro 746,11 Eur. Tai yra žalos fondui atlyginimo pajamos (regresas, pens.), kurių gavimo tikimybė „tikėtina“

(>50%).

Duomenys apie neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir turto pobūdį, padengimo tikimybę ir laiko neapibrėžtumo pobūdį pateikti 26 lentelėje:

26 lentelė

NEAPIBRĖŽTŲJŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IR TURTO PASTABOS

Eil.Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibr.įsipar. padengti	Su neapibr. įsipar. susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
1	Kita	Žalos VSDF biudžetui atlyginimas	746,11	Tikėtina (>50%)	Bylos nebaigtos nagrinėti arba skolininkai nemokūs
	Iš viso		746,11		

Direktorius



Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė