

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

MS003, Jotvingių g. 10-2, LT-62116 Alytus

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

2018-06-05 Nr. (3.3) F28- 48

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		278 859	289 383
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	278 859	289 383
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		15 461 297	12 039 883
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	15 461 297	12 039 883
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		11 206 078	8 632 850
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		2 070 458	1 834 194
III.6	Kitos gautinos sumos		2 184 761	1 572 839
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		15 740 156	12 329 266
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		15 740 156	12 329 266
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	15 740 156	12 329 266
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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		2 070 458	1 834 194

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2 058 666	1 439 870
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		11 611 032	9 055 202
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		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		15 740 156	12 329 266

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja





Valerijus Vencius

Renata Masionienė

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

MS003, Jotvingių g. 10-2, LT-62116 Alytus

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

2018-06-05 Nr. (3.3) F28- 44

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		54 851 549	52 699 860
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6	54 851 328	52 601 409
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7	993	88 816
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		993	88 816
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		36 154 779	34 127 067
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 36 153 786	- 34 038 251
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	- 772	9 635
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26 378	31 194
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 27 150	- 21 559
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 54 851 549	- 52 699 860
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	9	5 106	- 90 766
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ	10	- 54 856 655	- 52 609 094
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		150	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 47	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 103	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	13	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja




Valerijus Vencius

Renata Masionienė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ALYTAUS SKYRIAUS

(Fondo administravimo įstaigos pavadinimas)

188677775, Jotvingių g. 10-2, LT-62116 Alytus, Valstybės biudžetinė įstaiga, S011

(kodas, adresas, pavaldumas kontroliuojančiam viešojo sektoriaus subjektui, FVS įstaigos kodas)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 20 18 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2018-06-05 Nr. (3.3) F28-46
(data)

I. BENDROJI DALIS

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Alytaus 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 Skyriaus Valstybinio socialinio draudimo administruojamo išteklių fondo (toliau – Fondas) 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.

2. Skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, įstatymų tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą kredito įstaigoje. Skyriaus duomenys saugomi juridinių asmenų registre – kodas 188677775. Buveinės adresas Jotvingių g. 10-2, Alytus.

3. Informacija apie skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama lentelėje:

1 lentelė

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
185	182

4. Skyrius veikia pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą ir Fondo valdybos tvirtinamus skyriaus nuostatus.

5. Skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau – Vyriausybė) nutarimais, Ministro pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau – socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos (toliau – Fondo taryba) sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, Skyriaus direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Fondo valdybos nuostatais.

6. Skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdyba.

7. Skyriaus veikla finansuojama iš Valstybinio socialinio draudimo Fondo lėšų. Jos finansavimo šaltiniai taip pat gali būti valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai.

8. Skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Skyriaus finansinė ataskaita 2018 m. kovo 30 d. parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Skyrius, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos

2018-06-05 - R11-4-317672

buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-328 (su tolesniais pakeitimais).

10. Skyriaus apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Skyrius, tvarkydamas Fondo apskaitą ir rengdamas Fondo finansinių ataskaitų ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

11. Skyriaus pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ numatytais atvejais.

12. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

13. Ilgalaikis finansinis turtas – investicijos į nuosavybės vertybinius popierius ir po vienerių metų gautinos sumos. Ilgalaikės gautinos sumos registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinių metų pabaigoje įvertinamos amortizuota savikaina, skirtumą tarp amortizuotos savikainos ir įsigijimo savikainos pripažįstant finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis.

14. Fondo per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautini mokesčiai ir socialinės įmokos, gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos, kitos gautinos sumos.

15. Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui.

16. Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

17. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimus sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

18. Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmoks prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

19. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos, t.y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

20. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

21. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių sąnaudos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Kitomis finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis arba pajamomis kiekvieno ketvirčio pabaigoje registruojama ilgalaikių gautinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos skirtumas.

22. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomo nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.

23. Remiantis palyginimo bendroju apskaitos principu, Skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

24. Skyriaus veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

25. Sumos šiose finansinėse ataskaitose yra pateikiamos nacionaline valiuta eurai (Eur).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą Skyriuje sudaro po vienerių metų gautinos sumos iš socialinio draudimo įmokų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai jis sudarė 278 859 Eur (iš jų 250 214 Eur po vienerių metų gautinos įmokos nuo apskaičiuotos grąžintinos neišmokėto darbo užmokesčio dalies).

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 15 461 297 Eur. Jas sudaro gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (11 206 078 Eur), sukauptos gautinos sumos (2 070 458 Eur) bei kitos gautinos sumos (2 184 761 Eur).

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus Skyriuje sudaro pinigai banko sąskaitoje, kurie Skyriaus apskaitoje registruoti gavus finansavimo sumas. Pinigų likučio banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 0 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė (20 VSAFAS 4 priedas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ 2018 M. I KETVIRČIO LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	1 099 826					-1 099 425		-401		0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	1 099 826					-1 099 425		-401		0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	0	53 515 639					-53 515 639				0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	53 515 639					-53 515 639				0
5.	Iš viso finansavimo sumų:	0	54 615 465					-54 615 064		-401		0

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus Skyriuje sudaro 15 740 156 Eur. Iš jų:
Mokėtinos socialines išmokas 2 070 458 Eur. Informacija apie Skyriaus mokėtinas socialines išmokas pateikiama 3 lentelėje:

3 lentelė

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Mokėtinos pensijos	536 917	556 106
Mokėtinos pašalpos ir kompensacijos	1 533 541	1 226 664
Iš viso mokėtinos Valstybinės socialinės išmokos	2 070 458	1 782 770

Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 2 058 666 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 11 611 032 Eur (iš jų Fondo valdybai pervestinos sumos 11 507 021 Eur, 6 088 Eur Fondo valdybai pervestinos PKF dalyvių sumos, 3 998 Eur gražintinos delspinigių permokos ir 93 925 Eur kitos gražintinos finansavimo sumos iš VSDF biudžeto).

6 pastaba. Finansavimo pajamos

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 54 851 328 Eur.

7 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos VSDF valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos susidedančios iš:

- draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savanoriškojo socialinio draudimo įmokų.

Socialinių įmokų pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 993 Eur.

8 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Kitų pajamų apskaita tvarkoma pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus.

Skyriaus Fondo pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro žalos VSDF atlyginimo, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų, išmokėtinos draudimo sumos apskaičiavimo ir kitos pajamos. Šių pajamų, pateiktų veiklos rezultatų ataskaitoje, sumos pateiktos 4 lentelėje.

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	26 378	31 195
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**		
1.4.	Kitos	26 378	31 195
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-27 150	-21 559
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-772	9 636

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

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

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: žalos Fondui atlyginimo pajamos 26 114 Eur, išmokėtinos draudimo sumos apskaičiavimo pajamos 3 Eur ir kitos pajamos 261 Eur.

9 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai (5 106 Eur) sudaro nurašytų ir nuvertėjusių įmokų sąnaudos, išmokų permokų nuvertėjimo ir kitos sąnaudos.

10 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos. Socialinių išmokų sąnaudas (54 856 655 Eur) sudaro priskaičiuos valstybinio socialinio (53 745 853 Eur) ir Valstybės biudžeto išmokos 1 110 802 Eur).

11 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos rezultatas – tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 0 Eur.

12 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Skyriaus kitos veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro administracinių baudų pajamos.

Skyriaus kitos veiklos sąnaudas Fondo apskaitoje sudaro gautinų administracinių baudų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

Skyriaus informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 5 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	150	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	150	
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-47	
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-103	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-103	
4.	Kitos veiklos rezultatas	0	

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

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

Vadovaujantis 10-ojo VSAFAS pakeitimu 2017 m. 4 ketv. administracinių baudų pajamos priskirtos kitos veiklos pajamoms, o iki tol administracinių baudų pajamos buvo priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms (4 lentelė).

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų už atidėtas įmokas ir už banko sąskaitos likutį pajamos, baudų ir delspinigių pajamos.

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Fondo apskaitoje sudaro nuostoliai iš gautinų sumų vertės perskaičiavimo amortizuota savikaina, gautinų baudų, delspinigių ir palūkanų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

Skyriaus informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6 lentelėje.

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	4 496	11 551
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	9 182	21 500
1.3	Palūkanų pajamos	1 048	673

1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-5 734	-10 622
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-4 496	-11 551
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4 282	-11 334
2.3	Palūkanų sąnaudos	-214	-217
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	0

Lentelėje pateiktos baudų ir delspinigių bei palūkanų sąnaudos yra apskaitoje registruotos nurašytų gautinų palūkanų (-37 Eur) ir delspinigių (-5 296 Eur) sąnaudos, bei nuvertėjimo sąnaudos: baudų (54 Eur), delspinigių (961 Eur), palūkanų (-178 Eur).

Neapibrėžtasis turtas

Informacija apie Skyriaus neapibrėžtąjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama 7 lentelėje.

7 lentelė

NEAPIBRĖŽTASIS TURTA

Eil. Nr.	Neapibrėžtojo turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Neapibrėžtojo turto suma	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Gautinos sumos	Žalos VSDF atlyginimas	22 578	Bylos nebaigtos nagrinėti teisme arba skolininkai yra nemokūs	51-90%
	Iš viso		22 578		

Neapibrėžtasis turtas per ataskaitinį ketvirtį sumažėjo 6 493 Eur.

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Valerijus Vencius



Renata Masionienė