

**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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-29 Nr. F1-50

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		523 463	554 791
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	523 463	554 791
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		36 277 237	27 209 231
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	36 277 237	27 209 231
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		26 391 128	19 237 116
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 410 272	2 566 021
III.6	Kitos gautinos sumos		7 475 837	5 406 094
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		36 800 700	27 764 021
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		36 800 700	27 764 021
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	36 800 700	27 764 021
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 sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		2 410 272	2 566 021

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		7 282 044	5 236 785
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6	27 108 384	19 961 216
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 GRYNŲ TURTO:		36 800 700	27 764 021

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-29 Nr. F1-51

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		160 270 781	148 593 695
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	146 841 010	138 118 741
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	13 433 245	10 448 141
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		13 433 245	10 448 141
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		154 203 796	141 499 035
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 140 770 551	- 131 050 894
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	- 3 474	26 813
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		103 822	98 012
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 107 296	- 71 199
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 160 271 137	- 148 594 121
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	10	- 13 414 114	- 10 470 192
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	11	- 146 857 023	- 138 123 929
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	- 356	- 426
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	13	356	426
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



Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVĖŽIO SKYRIUS

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-10-29 Nr. F1-52

I. BENDROJI DALIS

1. 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.

2. 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.

3. 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.

4. Skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

5. 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

6. Skyriaus administruojamo išteklių fondo Fondo (toliau – Fondas) finansinė ataskaita 2018 m . birželio 30 d. duomenimis parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Skyrius, rengdamas Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, Valstybinio socialinio draudimo Fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis 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 pakeitimais) ir Garantinio fondo apskaitos politiką, patvirtintą Fondo valdybos direktoriaus 2016 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr.V-692.

7. Skyriaus apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik vadovaujantis 7-ajame VSAFAS – „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais atvejais. Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama. Jos principai plačiau aprašyti Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 2017 m. gruodžio 31 d. duomenis.

8. Ilgalaikis nematerialusis turtas bei ilgalaikis materialus turtas Skyriaus Fonde nėra apskaitomi.

9. Fondo finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikis turtas – tai po vienerių metų gautinos įmokų sumos. Finansinis trumpalaikis turtas - tai fondo per vienerius metus gautinos sumos, kurias sudaro gautini mokesčiai ir socialinės įmokos, gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto panaudojimą parduodant prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos, kitos gautinos sumos. Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti, suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui.

10. Skyriaus finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos ir kitų užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Gautų finansavimo sumų sąskaitų grupė yra skirstoma į gautas, panaudotas, perduotas ir grąžintas finansavimo sumas. 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. Gautos finansavimo sumos mažinamos perduotomis finansavimo sumomis. Finansavimo sumų perdavimas registruojamas kartu su mokėtina finansavimo suma, patvirtinus finansuojamo subjekto finansavimą pagrindžiančius dokumentus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

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

12. 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.

13. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos, t.y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Gautinos sumos nurašomos tik tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka yra priimamas Fondo valdybos sprendimas dėl gautinų sumų pripažinimo beviltiškomis. Gautinų valstybinio socialinio draudimo įmokų ir delspinigių sumų nuvertėjimą Skyrius įvertina kiekvieno ketvirčio pabaigoje pagal įmokų apskaitos taikomojoje sistemoje veikiančią Fondo valdybos direktoriaus patvirtintą „Draudėjų skolų įvertinimo metodiką“. Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjamų sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

14. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų

ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašą jo data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

15. 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. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Kitomis finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis arba pajamomis kiekvieno ketvirčio pabaigoje registruojama ilgalaikių gautinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos skirtumas.

16. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomas nei finansinės būklės, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

17. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį. Kiekvieno metų ketvirčio pabaigoje finansų valdymo sistemoje atliekamas Didžiosios knygos sąskaitų, kurios tvarkomos užsienio valiuta, likučių perkainojimas.

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

19. Garantinis fondas (toliau GF) yra valstybės išteklų fondas, skirtas užtikrinti garantijas darbuotojams, jų darbdaviui tapus nemokiu. Socialinių įmokų į GF pajamos, kurios pajamomis pripažįstamos paskutinę mokesčio laikotarpio, kuriam priskiriama gauta įmoka, dieną registruojamos pagal VSDF valdybos ir Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas. Sumos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai po vienerių metų gautinos sumos sudaro 523 463 Eur.

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos yra 36 277 237 Eur. Ši suma susideda iš gautinų mokesčių ir socialinių įmokų – 26 391 128 Eur, sukauptų gautinų sumų – 2 410 272 Eur ir kitų gautinų sumų – 7 475 837 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus Skyriuje sudaro pinigai DnB banko pensijų, išmokų ir kompensacijų išmokėjimo sąskaitoje. Skyriaus pinigų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną lygus 0 Eur..

4 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus Fondo finansavimo sumos pagal šaltinį ir tikslinę paskirtį bei jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 1 lentelėje:

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI

[illegible]

[illegible]

5 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai Skyrius neturi.

6 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai – 36 800 700 Eur. Jie susideda iš:
 mokėtinų socialinių įmokų – 2 410 272 Eur,
 grąžintinių mokesčių, įmokų ir jų permokų – 7 282 044 Eur
 kitų trumpalaikių įsipareigojimų – 27 108 384 Eur, tame sk. draudėjams grąžintinos baudų, delspinigių ir palūkanų permokos – 6 415 Eur, mokėtinų pensijų kaupiamųjų fondų dalyvių lėšos valdybai – 19 337 Eur, kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VSD biudžeto – 51 216 Eur, kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VB biudžeto – 3 477 Eur, kitos mokėtinų sumos – 27 027 939 Eur.

7 pastaba. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 146 841 010 Eur. Jas sudaro panaudotų asignavimų iš valstybės biudžeto dalis – 2 855 439 Eur ir panaudotų lėšų iš fondų dalis – 143 985 571 Eur.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Skyriaus 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.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 13 433 245 Eur. Šią sumą sudaro socialinių įmokų pajamos 154 203 796 Eur, sumažintos pervestinių socialinių įmokų suma - 140 770 551 Eur.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra -3 474 Eur. Jas sudaro gautinų žalos Fondui atlyginimo (regresas), baudų už administracinės teisės pažeidimus, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų, išmokėtinų draudimo sumos apskaičiavimo ir kitų pajamų suma 103 822 Eur, sumažinta pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 107 296 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, žymiai sumažėjo žalos fondui atlyginimo (regresas, nelaim. ats.) pajamos.

10 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 13 414 114 Eur. Jas sudaro įšaldytų lėšų nuvertėjimas bei kreditinio reikalavimo padidinimas priskaičiuotomis palūkanomis, nurašytų ir nuvertėjusių įmokų sąnaudos, išmokų permokų nuvertėjimo sąnaudos.

11 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 sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį yra 146 857 023 Eur. Jas sudaro: VSD pensijų ir kompensacijų sąnaudos – 123 801 168 Eur, nepensinių išmokų sąnaudos – 20 200 300 Eur, išmokų, finansuojamų iš valstybės biudžeto sąnaudos – 2 855 555 Eur.

12 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 – 356 Eur deficitas.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

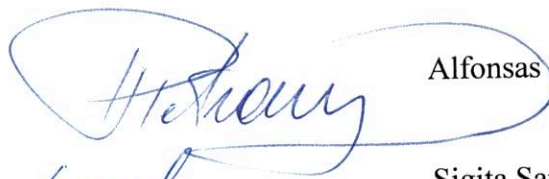
Finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro valstybinio socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo baudų, delspinigių, palūkanų už atidėtas įmokas pajamos (– 67 767 Eur), sumažintos pervestinių finansinės ir investicinės veiklos pajamų suma (46 804 Eur), nurašytų baudų, delspinigių nuvertėjimo sąnaudomis (33 305 Eur) bei gautinų baudų ir delspinigių nuvertėjimo sąnaudomis (– 12 186 Eur) ir kt. finansinės ir investicinės sąnaudos (– 513 Eur). Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 356 Eur.

Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Skyriaus neapibrėžtasis turtas registruojamas nebalansinėje sąskaitoje sudaro 6 677 Eur. Tai yra žalos fondui atlyginimo pajamos, kurių atgavimo tikimybė „tikėtina“ (>50%).

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų laikotarpio pabaigai nėra.

Direktorius



Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė