

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-13 Nr.(3.6) FV_11- 1772

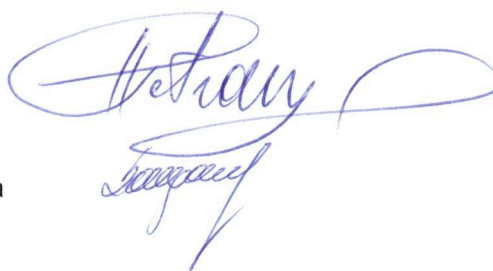
S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		103 925	319 327
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	103 925	319 327
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29 315 011	29 407 615
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	29 315 011	29 407 615
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		17 992 507	20 247 018
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		2 756 292	1 833 007
III.6	Kitos gautinos sumos		8 566 212	7 327 590
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		29 418 936	29 726 942
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		29 418 936	29 726 942
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	29 418 936	29 726 942
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		2 756 291	1 833 007

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		8 370 998	7 139 096
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		13 270	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6	18 278 377	20 754 839
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:		29 418 936	29 726 942

Direktorius



Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-13 Nr.(3.6) FV_11-1773

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

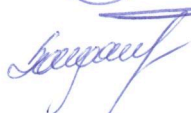
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		331 347 407	298 631 062
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		331 137 227	298 157 050
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7	200 053	473 483
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0	0
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0	0
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0	0
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		200 053	473 483
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		251 774 000	318 027 599
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 251 573 947	- 317 554 116
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	10 127	529
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		169 470	153 268
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 159 343	- 152 739
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	- 331 347 978	- 298 631 775
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		- 199 726	- 449 450
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		- 331 148 252	- 298 182 325
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		- 571	- 712
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	571	712
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 SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS**

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-17 Nr. (3.6)FV_11 - 48/3

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 užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
	2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
	3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
	4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
	5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
	6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
	7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
	8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
	9.	Kiti pokyčiai								
	10.	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
	11.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
	12.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

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
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
18.	Kiti pokyčiai								
19.	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								

Direktorius



Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Sigita Sargautytė

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

MS0026, Vasario 16-osios g. 60, Panevėžys

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO D. DUOMENIS
2020-03-13 Nr.(3.6) FV_11-1774**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-160 138,20	-83 207,79
I.	Iplaukos		569 278 971,84	579 921 436,93
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		331 107 429,55	298 891 779,44
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		169 953 290,77	5 646 826,87
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		161 154 138,78	293 244 952,57
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		219 900 081,84	272 982 411,49
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		18 271 460,45	8 047 246,00
II.	Pervestos lėšos		-233 378 491,62	-277 998 827,30
II.1.	I valstybės biudžetą		-2 833,61	-27,93
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		-233 375 658,01	-277 998 799,37
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		-336 060 618,42	-302 005 817,42
III.1.	Socialinių išmokų		-331 107 429,55	-298 891 779,44
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		-4 953 188,87	-3 114 037,98
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00
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.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		160 138,20	83 207,79
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		160 138,20	83 207,79
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00	0

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, el.p. panevezys@sodra.lt, informacija telefonu 1883
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191674725

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-13 Nr. FV_11 - 1776

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:

J.Basanavičiaus g. 4B, 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:

1 lentelė (6 VSAFAS, 1 priedas)

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
252	255

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-uoju 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 grąžinta 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 grąžinta, 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. Atidėjinys 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-uju 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-uoju VSAFAS „Mokesčių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos“, 10-uoju 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 mokėtojui atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką;
2. Socialinės įmokos prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas;
3. Tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią 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-uoju 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 patvirtinantį 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 tik tai 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 laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio 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 vienerių metų gautinos sumos	103 925,22	319 326,75
3.1.	Suteiktos paskolos		
3.2.	Dabartinė gautinų pagrindinių finansinės nuomos įmokų vertė		
3.3.	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	103 925,22	319 326,75
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	103 925,22	319 326,75

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

4 lentelė (17 VSAFAS, 6 priedas)

PO VIENERIŲ 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 vienerius metus*			
1.2.	Nuo vienerių iki penkerių metų			
1.3.	Po penkerių metų			
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	103 925,22		103 925,22
2.1.	Per vienerius metus*			
2.2.	Ilgalaikės dalies likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	103 925,22		103 925,22
2.2.1.	Nuo vienerių iki penkerių metų	103 925,22		103 925,22
2.2.2.	Po penkerių metų			
3.	Iš viso	103 925,22		103 925,22

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos yra 29 315 010,56 Eur. Ši suma susideda iš gautinų mokesčių ir socialinių įmokų – 17 992 507,27 Eur, sukauptų gautinų sumų – 2 756 291,16 Eur ir kitų gautinų sumų – 8 566 212,13 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)	180 885 137,90	13 560 797,53		159 540 353,73	11 197 3801,96	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	169 111 096,99	2 408 402,69		149 905 945,12	2 218 532,46	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	169 111 096,99	2 408 402,69		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	405 921,19	12 338,55		437 993,27	73,37	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	2 756 291,16	2 756 291,16		1 833 007,27	1 833 007,27	
1.5.1	Iš biudžeto	2 756 291,16	2 756 291,16		1 833 007,27	1 833 007,272	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	8 611 828,56	8 383 765,13		7 363 408,07	7 145 767,86	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-151 570 127,34	0,00		-130 132 738,42	0,00	
2.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas	-151 118 589,72	0,00		-129 658 927,19	0,00	
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas						

2.1.2.	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas	-151 118 589,72			-129 658 927,19		
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas						
2.3	Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas						
2.4	Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas						
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas	-451 537,62			-473 811,23		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	29 315 010,56	13 560 797,53		29 407 615,31	11 197 380,97	

* – 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

VSDFFV 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 ŠALTINI, 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	1 598 020,78	566 723,22
Mokėtinos pašalpos ir kompensacijos	1 158 270,38	1 266 284,05
Iš viso mokėtinos socialinio draudimo išmokos	2 756 291,16	1 833 007,27

Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos sudaro 8 370 997,82 Eur. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 18 278 376,38 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 subsidijos, dotacijos ir fin. Sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mok. sumos						
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	13 270,42					
4.1.	Sukauptos finansavimo sąn.						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąn.						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	13 270,42					
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	18 278 376,38	18 265 609,07		20 754 838,64	20 754 838,64	
5.1.	Mokėtinai veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinų sumos	18 278 376,38	18 265 609,07		20 754 838,64	20 754 838,64	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė	18 291 646,80	18 265 609,07		20 754 838,64	20 754 838,64	

Kitas mokėtinų sumas sudaro: draudėjams grąžintinos delpinigių permokos 8 152,82 Eur, palūkanų už atidėtas įmokas permokos 4 614,49 Eur, Fondo valdybai mokėtinų gautinų įmokų ir permokų sumos 18 227 626,14 Eur (iš jų 19 748,45 Eur - mokėtinų PKF dalyvių lėšos), kitos grąžintinos finansavimo sumos – 37 982,93 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	29 726 942,06	29 418 935,78
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso:	29 726 942,06	29 418 935,78

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 bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	127 428 449,92	9 573 611,45		1 900 340,45
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	12 944 571,28	2 325 351,95		757 847,51
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	108 678 588,16	6 705 891,73		80 158,99
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	5 805 290,48	542 367,77		1 744 321,85
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				112,10
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	1 122 034,55	-1 552 840,41		2 313,05
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	122 099 571,66	9 875 347,54		6 445 778,24
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	122 099 571,66	9 875 347,54		6 445 778,24
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos	1 123 944,40	96 388,69		22 566,08
5	Socialinių įm. sumų iš viso	251 774 000,53	17 992 507,27		8 370 997,82

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

13 lentelė (9 VSAFAS, 7 priedas)

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį						Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybi ų biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	127 428 449,92		127 428 449,92			-127 228 396,80			200 053,12	473 482,78
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	12 944 571,28		12 944 571,28			-12 944 571,28				473 482,78
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	108 678 588,16		108 678 588,16			-108 478 535,04			200 053,12	
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	5 805 290,48		5 805 290,48			-5 805 290,48				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos										
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	1 122 034,55		1 122 034,55			-1 122 034,55				
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	122 099 571,66		122 099 571,66			-122 099 571,66				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	122 099 571,66		122 099 571,66			-122 099 571,66				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos										
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos										
4	Kitos socialinės įmokos	1 123 944,40		1 123 944,40			-1 123 944,40				
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	251 774 000,53		251 774 000,53			-251 573 947,41			200 053,12	473 482,78

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	34 821,10	140 319 965,16
Ligos socialiniam draudimui	1 988,78	8 779 178,33
Motinystės socialiniam draudimui	3 125,47	13 795 773,51
Nedarbo socialiniam draudimui	11 592 153,94	9 088 520,49
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	1 312 481,99	1 217 574,35
Sveikatos draudimui	4 682,04	75 952 300,87
Garantiniam fondui	1 122 034,55	1 015 609,12
Ilgalaikio darbo išmokų fondui	1 123 944,40	2 543 000,99
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	15 195 232,27	252 711 762,42

15 lentelė

APDRAUSTŲJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	75 705 838,81	18 818 984,17
Ligos socialiniam draudimui	18 134 925,00	
Motinystės socialiniam draudimui	14 837 824,35	
Sveikatos draudimui	62 894 837,29	37 581 281,25
Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	171 573 425,45	56 400 265,42

16 lentelė

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	5 035 899,56	5 649 525,70
Ligos socialiniam draudimui	315 277,97	226 252,40
Motinystės socialiniam draudimui	421 029,14	355 539,36
Nedarbo socialiniam draudimui	33 083,81	15 949,30
Sveikatos draudimui	59 200 052,33	2 668 304,61
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	65 005 342,81	8 915 571,37

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	169 470,14	153 268,21
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		
1.7	Kitos	169 470,14	194 826,64
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos pajamos	-159 343,13	-152 738,79
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10 127,01	529,42

Žymus pagrindinės veiklos kitų pajamų likučio pokytis, lyginant su praėjusio laikotarpio likučiais, paaiškinamas didesniu 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:

SANAUDOS PAGAL VALSTYBĖS FUNKCIJAS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas 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 SANAUDOS										-331 347 978,41	-331 347 978,41	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo												
1.2	Nustatymų ir amortizacijos												
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių												
1.4	Komandiruočių												
1.5	Transporto												
1.6	Kvalifikacijos kėlimo												
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo												
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-199 725,80	-199 725,80	
1.9	Sunaudojimo ir parduotų atsargų savikaina												
1.10	Socialinių išmokų										-331 148 252,61	-331 148 252,61	
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												
3.1	Išmokos:										-336 060 618,42	-336 060 618,42	
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										-331 107 429,55	-331 107 429,55	
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo												
3.1.11	Sumokėtos palūkanos												
3.1.13	Kitos išmokos										-4 953 188,87	-4 953 188,87	

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

20 lentelė

SAŃAUDOS PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų individualioji dalis (ID) iš VSD biudžeto:		
Senatvės pensijos	91 443 964,89	189 865 321,76
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	19 846 176,39	51 161 725,00
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	8 442 900,34	10 333 813,94
Ištarnauto laiko pensijos	14 316,72	13 302,00
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	491 346,99	636 377,58
Išankstinės senatvės pensijos	556 836,12	1 576 583,05
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	488 566,64	915 746,72
Iš viso pensijų ID	121 284 108,09	254 502 870,05
Pensijų bendroji dalis (BD) iš valstybės biudžeto:	151 378 608,18	
Iš viso pensijų socialiniam draudimui:	272 662 716,27	

Nuo 2019 m. senatvės, invalidumo, netekto darbingumo, išankstinės senatvės ir našlaičių pensijos bei išmokos už mirusį pensininką dalinamos į individualiąją dalį, kuri mokama iš VSD biudžeto, ir bendrąją dalį, finansuojamą iš valstybės biudžeto.

21 lentelė

SAŃAUDOS LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo		
Ligos pašalpos	21 889 497,07	21 315 566,29
Motinystės pašalpos	3 274 079,68	3 074 264,90
Motinystės (tėvystės) pašalpos	11 304 464,22	10 705 979,13
Profesinės reabilitacijos pašalpos		
Tėvystės pašalpos	757 562,19	685 655,01
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui		
Ligos pašalpos		
Motinystės pašalpos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	37 225 603,16	35 781 465,33

22 lentelė

SAŃAUDOS 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	641 637,46	638 077,27
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	39 762,69	41 896,59
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	1 551 983,53	1 488 786,04

Vienartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	97 044,00	44 500,00
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	32 319,99	36 845,38
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	2 362 747,67	2 250 105,28

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	-5 536,56	294,59
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	137 267,72	83 145,69
1.3	Palūkanų pajamos	39 786,13	39 925,66
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-182 590,41	-122 776,76
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	6 107,98	417,89
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	5 741 97	-10 458,41
2.3	Palūkanų sąnaudos	-521,69	9 849,86
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	887,70	1 026,44
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	571,42	712,48

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, kurių suma 569 278 971,84 Eur, sudaro:

- įplaukos iš socialinių įmokų 219 900 081,84 Eur,
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 169 953 290,77 Eur
- finansavimas iš kitų šaltinių 161 154 138,78 Eur
- kitos įplaukos 18 271 460,45 Eur.

Pervestos lėšos į Valstybės biudžetą ir į kitus išteklių fondus sudaro 233 378 491,62 Eur. Socialinės išmokos – 331 107 429,55 Eur.

Kitos išmokos - 4 953 188,87 Eur.

VSDFV Panevėžio skyriaus fondo pagrindinės veiklos išlaidos išmokoms bei pervestos lėšos viršijo įplaukas 160 138,20 Eur.

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 24 lentelėje:

24 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