

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVĖŽIO SKYRIUS**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021-07- 29 Nr. FV_11- 5710

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURAS		101 289	128 696
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	101 289	128 696
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29 542	32 398
II.6	Transporto priemonės			11 701
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		66 624	78 971
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 122	5 626
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURAS	4	758 292	386 721
I.	Atsargos	4.1		187
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			187
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4.2	479	20
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.3	757 812	386 515
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.4	Sukauptos gautinos sumos		757 812	386 515
III.5	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.4		
	IŠ VISO TURTO:		859 580	515 418

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	97 662	128 882
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		97 662	128 882
E.	ISIPAREIGOJIMAI		761 918	386 535
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	761 918	386 535
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		74 160	40 760
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		271 643	
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		416 115	345 775
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	8		
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		859 580	515 417

Direktorius

Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės būklės ataskaita pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis
Dokumento registravimo data ir numeris	2021-07-29 Nr. FV_11-5710
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registravimo numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Sigita Sargautytė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-07-29 10:41:17 GMT+03:00
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-07-29 10:42:13 GMT+03:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Nuo 2018-10-12 09:25:02 GMT+03:00 iki 2021-10-11 09:25:02 GMT+03:00
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Alfonsas Petrauskas, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-07-29 13:58:41 GMT+03:00
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-07-29 13:58:57 GMT+03:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Nuo 2018-09-25 10:24:54 GMT+03:00 iki 2021-09-24 10:24:54 GMT+03:00
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	„Registravimas“ paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant: „RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246, LT“sertifikatą, galioja nuo 2018-11-23 14:27:29 GMT+02:00 iki 2021-11-22 14:27:29 GMT+02:00
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą	2021-07-29

(tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašą pateikė	2021-07-29 atspausdino Virginija Sederevičiūtė
Paieškos nuoroda	2021-R27-I-793520
Papildomi metaduomenys	–

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO SKYRIUS**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021-07-29 Nr. FV_11- 5711

S027

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 797 533	2 747 213
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	2 797 533	2 747 213
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 797 533	2 747 213
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	10		
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20	
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		20	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	2 797 533	2 747 209
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 295 349	2 236 534
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16 081	13 073
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		87 212	79 555
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			907
V.	TRANSPORTO		721	2 519
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 249	21 217
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		15	5
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13 451	10 623
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		8 417	
XI.	NUOMOS		40 555	42 371
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		333 936	335 678
XIV.	KITOS		547	4 727
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			4
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12		- 4
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			863
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			867
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis
Dokumento registravimo data ir numeris	2021-07-29 Nr. FV_11-5711
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registravimo numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Sigita Sargautytė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-07-29 10:38:24 GMT+03:00
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-07-29 10:39:49 GMT+03:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Nuo 2018-10-12 09:25:02 GMT+03:00 iki 2021-10-11 09:25:02 GMT+03:00
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Alfonsas Petrauskas, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-07-29 13:58:07 GMT+03:00
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-07-29 13:58:24 GMT+03:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Nuo 2018-09-25 10:24:54 GMT+03:00 iki 2021-09-24 10:24:54 GMT+03:00
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	„Registravimas“ paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant: „RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246, LT“sertifikatą, galioja nuo 2018-11-23 14:27:29 GMT+02:00 iki 2021-11-22 14:27:29 GMT+02:00
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą	2021-07-29

(tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašą pateikė	2021-07-29 atspausdino Virginija Sederevičiūtė
Paieškos nuoroda	2021-R27-I-794251
Papildomi metaduomenys	–

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVŽIO 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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021-07-29 Nr. FV_11-5712

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrių (toliau Skyrius) steigia Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau Fondo valdyba), vadovaudamasi Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos nuostatais ir kitais teisės aktais, socialinio draudimo funkcijoms vykdyti ir tvirtina skyriaus nuostatus.

Skyrius yra įregistruotas Lietuvos Respublikoje, išlaikomas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų. Skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą kredito įstaigoje. Skyriaus duomenys saugomi juridinių asmenų registre – kodas 191674725, buveinės adresas Vasario 16- osios g. 60, Panevėžys, kitų Skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus priimamųjų buveinių adresai:

J. Basanavičiaus g. 4B, Biržai;
L. Stuokos – Gucevičiaus a. 9, Kupiškis;
Taikos g. 18a, Pasvalys;
Nepriklausomybės a. 15, Rokiškis.

Skyriaus veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas ir jo nuostatai. Skyrius yra viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Fondo valdybos lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondo valdybą, teisingą duomenų apie apdrauosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams, taip pat vykdo kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais jam pavestas funkcijas.

Skyrius veiklą vykdo nuo 1997-07-01 sujungus Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio miesto ir Panevėžio rajono skyrius, remiantis 1997-07-01 Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. 284 “Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio miesto ir rajono skyrių reorganizavimo”.

Nuo 2012 m. sausio 1 d. Skyrius reorganizuotas, prie Skyriaus prijungti Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Biržų, Kupiškio, Pasvalio ir Rokiškio skyriai, remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. liepos 13 d. nutarimu Nr. 884 (žin., 2011, Nr. 92-4385) „Dėl sutikimo reorganizuoti Valsybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinius skyrius“ ir 2011-11-29 Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-498 „Dėl VSDF valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“.

Nuo 2015 m. vasario 1 d. Skyriui vadovauja direktorius Alfonsas Petrauskas.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 lentelėje.

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
222	251

Skyrius neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų.

Skyrius patikėjimo teise valdo, naudoja į Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

Skyriaus pajamos sudaro jo išlaikymui skiriamos Fondo valdybos lėšos ir skyriaus veiklos pajamos už turto nuomą, o sąnaudas – valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo užmokesčio ir už juos mokamų socialinio draudimo įmokų sumos, ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių, transporto, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos bei kitų paslaugų sąnaudos, patiriamos administruojant visų rūšių socialinį draudimą, socialinio draudimo išmokas, bei išmokų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ar kitų šaltinių, apskaičiavimą ir mokėjimą.

Skyriaus finansavimą iš Fondo valdybos garantuoja Valstybinio socialinio draudimo įstatymas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Skyriaus finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (kartu su pakeitimais) patvirtinta apskaitos politika (toliau- Veiklos apskaitos politika), kitais teisės aktais.

Skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (kartu 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“ (kartu 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“ (kartu su pakeitimais).

Apskaitos politika detalai aprašyta 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Skyrius veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą ir atsargas įtraukia į apskaitą su pridėtinės vertės mokesčiu. Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo neatlikta, esminių klaidų netaisyta.

Sumos skyriaus finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos eurai (Eur).

III. PASTABOS***Finansinės būklės ataskaitos pastabos*****1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Nematerialaus turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Skyriaus nematerialiojo turto likučiai 2021 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur.

Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Nematerialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami pridedamoje lentelėje „Nematerialiojo turto vertės pagal grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita nustatyta vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-uoju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ reikalavimais.

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V – 752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų“.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus, o jo įsigijimo vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo) priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą). Iki 2014 m. gruodžio 31 d. įsigyto ar pasigaminto materialiojo turto grupavimas dėl naujai nustatomos minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės apskaitos registruose nekeičiamas. Nuo 2015 m. sausio 1 d. įsigyto ir eksploatuojamo ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi 1 (vienam) Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2021 m. birželio 30 d. sudarė 101 289 Eur. Mašinų ir įrenginių balansinę vertę sudarė – 29 542 Eur, baldų ir biuro įrangos – 66 625 Eur, kito ilgalaikio materialaus turto – 5 122 Eur.

Skyrius per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį Fondo valdybai perdavė transporto priemones, kurių įsigijimo savikaina 54 257 Eur, nusidėvėjimo suma 42 946 Eur, likutinė vertė 11 311 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikti pridedamoje lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto apskaita nustatyta vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimais.

Skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, ilgalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikis finansinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 0 Eur.

4 pastaba. Trumpalaikis turtas

4.1. pastaba. Atsargos

Skyriaus atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“ (kartu su pakeitimais). Atsargos - tai trumpalaikis turtas, kurį skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos).

Skyriaus atsargų likutis 2021 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur. Skyrius atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo už 187 Eur. Per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 14 664 Eur, sunaudota veikloje už 4 180 Eur, nurašyta už 10 462 Eur, perduota Fondo valdybai už 209 Eur.

Skyriaus duomenys apie balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiami pridedamoje lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

4.2. pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6 – ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą. Tai informacija apie iš anksto sumokėtas sumas už atsargas ir paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, apie ateinančių laikotarpių sąnaudas – sumas, užregistruotas apskaitoje einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2021 m. birželio 30 d. sudarė 479 Eur. Šias išlaidas sudaro išankstiniai apmokėjimai Skyriaus darbuotojams.

Skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2021 metų ataskaitinį laikotarpį ir 2020 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiami 2 lentelėje.

2 lentelė

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstiniai apmokėjimai	479	20
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		20
1.2.	Avansiniai mokesčių mokėjimai		
1.3.	Išankstiniai apmokėjimai Europos Sąjungai		
1.4.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	479	
1.5.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.6.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas (2.4 eilutė)		
2.1.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pradžioje		
2.2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
2.3.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo sumos atkūrimas		
2.4.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pabaigoje (2.1+2.2-2.3)		
3.	Išankstiniai apmokėjimai grynąja verte (1-2)	479	20

4.3. pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Skyrius įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2021 m. birželio 30 d. sudarė 757 812 Eur,

2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 386 514 Eur, t.y. padidėjo 371 298 Eur, nes darbo užmokestis ir mokesčiai už 2020 m. gruodžio mėn. buvo sumokėti metų pabaigoje.

Per vienerius metus skyriaus gautinas sumas sudarė: sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui (kartu su sukauptomis atostoginių sąnaudomis ir VSD įmokų sąnaudomis) – 687 278 Eur, sukauptos finansavimo pajamos už neapmokėtas tiekėjų sąskaitas – 70 534 Eur.

Informacija apie skyriaus per vienus metus gautinas sumas pateikiama 3 lentelėje.

3 lentelė

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eurais

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)	757 812	757 812		386 514	386 514	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	757 812	757 812		386 514	386 514	
1.5.1.	Iš biudžeto	757 812	757 812		386 514	386 514	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė	757 812	757 812		386 514	386 514	

4.4. pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Skyriaus informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus atskleidžiama pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko įstaigų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Skyrius kasos neturi, o pinigų likučių paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 2020 m.

gruodžio 31 d. kredito įstaigų sąskaitose nebuvo, ataskaitinio laikotarpio dienai 2021 m. birželio 30 d. kredito įstaigų sąskaitose likučio taip pat nebuvo.

Skiriaus pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas per 2021 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 4 lentelėje.

4 lentelė

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos finansinę paramą)		
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
1.2.	Pinigai kasoje		
1.3.	Pinigai kelyje		
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose		
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas		
1.6.	Pinigų ekvivalentai		
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto		
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
2.2.	Pinigai kasoje		
2.3.	Pinigai kelyje		
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose		
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas		
2.6.	Pinigų ekvivalentai		
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių	0	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0	0
3.2.	Pinigai kasoje		
3.3.	Pinigai kelyje		
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose		
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas		
3.5.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
3.6.	Kiti pinigų ekvivalentai		
3.7.	<i>Kaupiamųjų pensijų įmokų sąskaitoje</i>		
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	0	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos		

5 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Skyriaus gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas ilgalaikiam turtui įsigyti;
2. Finansavimo sumas atsargoms įsigyti;
3. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Skyriaus finansavimo sumų likutis 2021 m. birželio 30 d. sudarė 97 662 Eur, t. y. lėšos nepiniginiam turtui įsigyti.

Per ataskaitinį laikotarpį skyrius gavo 2 406 535 Eur finansavimo sumų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 11 038 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti – 2 395 497 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veikloje sudarė 2 426 235 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 30 738 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 2 395 497 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu Fondo valdybai buvo perduotas ilgalaikis materialusis turtas, t. y. transporto priemonės, kurių likutinė vertė sudarė 11 311 Eur ir atsargos, kurių vertė 209 Eur.

Skyriaus finansavimo sumos per 2020 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiamos pridedamoje lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus finansinių įsipareigojimų apskaita nustatyta vadovaujantis 17 – uoju VSAFAS standartu „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Skyriaus finansiniai ilgalaikiai įsipareigojimai 2021 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur.

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus 2021 m. birželio 30 d. sudarė 761 918 Eur. Skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams už įsigytas atsargas ir paslaugas – 74 160 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 271 643 Eur (iš jų: mokėtinas darbo užmokestis – 133 533 Eur, socialinio draudimo įmokos – 81 006 Eur, gyventojų pajamų mokestis - 51 278 Eur, darbdavio socialinio draudimo įmokos – 5 816 Eur, profsąjungos nario mokestis – 10 Eur), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 416 115 Eur, t.y. sukauptos sąnaudos (iš jų yra sukauptos atostoginių sąnaudos – 410 163 Eur ir sukauptos VSD įmokų sąnaudos 5 952 Eur) .

Skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2021 m. birželio 30 d.

Informacija apie skyriaus trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo						

	sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	271 643					
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	74 160			40 760		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	416 115			345 775		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	416 115			345 775		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	761 918			386 535		

8 pastaba. Grynasis turtas

Skyriaus grynojo turto likučio 2021 m. birželio 30 d. nebuvo, kaip ir 2020 m. gruodžio 31 d., t.y. skyrius kiek gavo finansavimo, tiek ir patyrė sąnaudų veiklai vykdyti.

Informacija apie skyriaus grynąjį ataskaitinio laikotarpio rezultatą ir grynąjį turtą pateikta „Veiklos rezultatų“ ataskaitoje.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

9 pastaba. Finansavimo pajamos

Skyriaus finansavimo pajamų atskleidimas vykdomas pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus.

Pagrindinės veiklos pajamų 2021 m. birželio 30 d. buvo 2 797 533 Eur. Tai yra finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos didina tik Valstybinio socialinio draudimo fondo toliau – Fondo) ekonominę naudą. Skyrius veikia kaip Fondo tarpininkas, t.y. jis yra atsakingas už įstatymu nustatytų sumų administravimą; surinktos sumos nėra Skyriaus pajamos, nes jis negali šių pajamų panaudoti savo nuožiūra ir (arba) savo tikslams vykdyti, o turi jas pervesti Fondui, todėl skyrius tvarko socialinių įmokų pajamų apskaitą atskirai nuo savo turto, įsipareigojimų ir finansavimo apskaitos ir rengia atskiras Fondo finansines atskaitas.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos pagal 10-ąją VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus.

Skyriaus pagrindinės veiklos kitos pajamos – 20 Eur, t. y. pajamos už suteiktas paslaugas (išduotas pažymas).

Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 20 Eur, t. y. pajamos už suteiktas paslaugas (pažymas):

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 6 lentelėje.

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

			Eurais
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	20	
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**	20	
1.3.1.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	20	
1.3.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-20	
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* Reikšmingos sumos turi būti paaiškintos.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir jei suma reikšminga, ji detalizuojama.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uju VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimus.

Skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 797 533 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 295 349 Eur.

Palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 2,6 proc. (2020 m. birželio 30 d. buvo 2 236 534 Eur). Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio pokytis – 69 331 Eur (nepanaudotų atostogų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 340 832 Eur, 2021 m. birželio 30 d. – 410 163 Eur), priskaičiuotas nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų pokytis – 1 009 Eur (nepanaudotų atostogų socialinio draudimo įmokų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 943 Eur, 2021 m. birželio 30 d. – 5 952 Eur).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas per 2021 m. I pusm. sudarė 16 081 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė 87 212 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9,6 proc. (2020 birželio 30 d. buvo 79 555 Eur). Šias sąnaudas sudarė: šildymo sąnaudos – 23 092 Eur, elektros energijos sąnaudos – 15 864 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 14 975 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 2 979 Eur bei kitos komunalinių paslaugų sąnaudos – 30 302 Eur.

Komandiruočių sąnaudų per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu buvo 907 Eur).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų nebuvo.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 721 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 71,4 proc. (2020 m. birželio 30 d. buvo 2 519 Eur). Nuo 2021 m. kovo 1 d. visos transporto priemonės perduotos Fondo valdybai.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 249 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu ženkliai sumažėjo (2020 m. birželio 30 d. buvo 21 217 Eur).

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 15 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 13 451 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 26,6 proc. (2020 m. birželio 30 d. buvo 10 623 Eur).

Socialinių išmokų sąnaudos sudarė 8 417 Eur. Tai materialinės pašalpos, skirtos Skyriaus darbuotojų šeimos narių mirties atveju.

Nuomos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 40 555 Eur, t. y. sąnaudos, kurias sudarė mokamas nustatytas nuomos mokestis už valdymo ir priežiūros paslaugas bei vertės palaikymo mokestis pagal nuomos sutartis iš VĮ Turto banko gautus administracinius pastatus. (2020 m. birželio 30 d. buvo 42 371 Eur).

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 333 936 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 332 181 Eur. Kitą šių sąnaudų dalį sudarė kitų paslaugų sąnaudos – 1 755 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 0,5 proc. (2020 m. birželio 30 d. buvo 335 678 Eur).

Kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 547 Eur. Šias sąnaudas sudarė: reprezentacinės sąnaudos – 472 Eur, kitos sąnaudos -75 Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo dėl darbdavio socialinės paramos sąnaudų iškelimo į socialines išmokų sąnaudas.

12 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Skyriaus kitos veiklos pajamos apskaitomos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus.

Skyriaus kitos veiklos rezultatas 2021 m. birželio 30 d. 0 Eur.

7 lentelė

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

			Eurais
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos		863
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		727
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		136
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-867
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (kita veikla)		
3.2	Nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo (kita veikla)		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (kita veikla)		
3.4	Paslaugų sąnaudos (kita veikla)		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (kita veikla)		
3.6	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos		
3.7	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas		-4

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Skyriaus finansinės investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos. Jos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10 – ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytos sąlygos.

Skyrius finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eurais

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	0

PRIDEDAMA. 5 lapai.

Direktorius

Alfonsas Petrauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Sigita Sargautytė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVŽIO SKYRIUS
NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2021-01-01 - 2021-06-30

S027 Panevėžio skyrius

Eil. Nr.	Pildytos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	iš viso
			patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialiųjų turtas		nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1,794					X	X	X	1,794
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						X	X	X	
2.1	prkto turto išėjimo savikaina						X	X	X	
2.2	neatlyginamai gauto turto išėjimo savikaina						X	X	X	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-1,794					X	X	X	-1,794
3.1	parduoto							X	X	
3.2	perduoto							X	X	
3.3	nurašyto	-1,794						X	X	-1,794
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X	
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)							X	X	
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1,794		X		X	X	X	X	1,794
7	Neatlyginamai gauto turto sukaupia amortizacijos suma**			X		X	X	X	X	
8	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį			X		X	X	X	X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma (9.1+9.2+9.3)	-1,794		X		X	X	X	X	-1,794
9.1	parduoto			X		X	X	X	X	
9.2	perduoto			X		X	X	X	X	
9.3	nurašyto	-1,794		X		X	X	X	X	-1,794
10	Pergrupavimai (+/-)			X		X	X	X	X	
11	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8.9+/-10)			X		X	X	X	X	
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						X	X	X	
13	Neatlyginamai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**							X	X	
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X	X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X	X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)							X	X	
16.1	parduoto							X	X	
16.2	perduoto							X	X	
16.3	nurašyto							X	X	
17	Pergrupavimai (+/-)							X	X	
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)							X	X	
19	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)							X	X	
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)							X	X	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupia turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Parengė
Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė
Jolita Survilaitė
2021-07-08

Pasiekimo valdymo ir tikslumas: Eur

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS PANEVŽIO SKYRIUS
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2021-01-01 - 2021-06-30

S027 Panevėžio skyrius

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir prieiginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						70.303	54.257	X	751.481	X	9.223		X	885.263
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)								X		X			X	
2.1	Pirkio turto išgijimo savikaina								X		X			X	
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina								X		X			X	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							-54.257	X	-46.691	X	-922		X	-101.869
3.1	Parduoto								X		X			X	
3.2	Perduoto							-54.257	X	-46.691	X	-922		X	-54.257
3.3	Nurašyto								X		X			X	-47.613
4	Pergrupavimai (+/-)								X		X			X	
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)								X	704.790	X	8.101		X	783.394
6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					70.303		X	672.510	X	3.597	X	X	756.568
7	Neatlyginimai gauto turto sukauptą nusidėvėjimo sumą**	X					37.905	42.556	X		X		X	X	
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						390	X	12.331	X	504	X	X	16.081
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					2.856	-42.946	X	-46.676	X	-921	X	X	-90.543
9.1	Parduoto	X							X		X			X	
9.2	Perduoto	X						-42.946	X	-46.676	X	-921	X	X	-47.946
9.3	Nurašyto	X							X		X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X							X		X			X	
11	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X							X		X		X	X	
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					40.761	0	X	638.166	X	3.179	X	X	682.106
13	Neatlyginimai gauto turto sukauptą nuvertėjimo sumą**	X							X		X			X	
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X		X			X	
16.1	Parduoto	X							X		X			X	
16.2	Perduoto	X							X		X			X	
16.3	Nurašyto	X							X		X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X							X		X			X	
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15-16+/-17)	X							X		X			X	
19	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
20	Neatlyginimai gauto turto ir kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
21	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.1	Parduoto		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.2	Perduoto		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
22.3	Nurašyto		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
23	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
24	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	
25	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė								X	X	X	X	X	X	
26	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)						29.542	0	X	66.625	X	5.122		X	101.289
26	ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12-19)						32.398	11.701	X	78.971	X	5.626		X	128.696

** - Kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo sumą iki perdavimo

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PANEVĖŽIO SKYRIUS**

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2021-07-27

VSDF a.j. S027

Ataskaitinis laikotarpis: 2021-01-01 - 2021-06-30

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		187						187
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį:								
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		14664						14664
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		14664						14664
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-14851						-14851
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-209						-209
3.3.	Sunaudota veikloje		-4180						-4180
3.4.	Kiti nurašymai		-10462						-10462
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		0						0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0						
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		0						0
9.	Atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		0						0
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9+/- 10)		0						0
13.	Atsargų balansinė vertė								
	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0						0
14.	ataskaitinio laikotarpio pradžioje		187						187

Parengė
 Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė
 Jolita Survilienė
 2021-08-27

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Pacifismo veduto e vissuto: Zur

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis
Dokumento registravimo data ir numeris	2021-07-29 Nr. FV_11-5712
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registravimo numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Sigita Sargautytė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-07-29 11:12:33 GMT+03:00
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-07-29 11:18:10 GMT+03:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Nuo 2018-10-12 09:25:02 GMT+03:00 iki 2021-10-11 09:25:02 GMT+03:00
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Alfonsas Petrauskas, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-07-29 14:03:44 GMT+03:00
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-07-29 14:04:01 GMT+03:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Nuo 2018-09-25 10:24:54 GMT+03:00 iki 2021-09-24 10:24:54 GMT+03:00
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	„Registravimas“ paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant: „RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246, LT“sertifikatą, galioja nuo 2018-11-23 14:27:29 GMT+02:00 iki 2021-11-22 14:27:29 GMT+02:00
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą	2021-07-29

(tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašą pateikė	2021-07-29 atspausdino Virginija Sederevičiūtė
Paieškos nuoroda	2021-R27-I-794281
Papildomi metaduomenys	–