

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
VILNIAUS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 191683350, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-10-29 Nr. Nr. FV_11- *1195*

S001

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 TURTA		731 952	517 889
I.	Nematerialusis turtas	1	171	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		171	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	731 781	517 889
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		32 653	38 428
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		188 049	183 429
II.6	Transporto priemonės		11 045	12 994
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		498 511	281 142
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 523	1 896
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTA			
C.	TRUMPALAIKIS TURTA		2 522 441	1 558 676
I.	Atsargos	4	4 370	286
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		4 370	286
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	5	581	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	2 517 490	1 558 390
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			2 652
III.4	Sukauptos gautinos sumos		2 517 462	1 555 714
III.5	Kitos gautinos sumos		28	24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7		
	IŠ VISO TURTO:		3 254 393	2 076 565

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	734 727	517 889
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		734 727	517 889
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2 519 666	1 558 676
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	2 519 666	1 558 676
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			145 904
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		18	
II.5	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinų sumos		187 072	137 082
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		979 434	7 288
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		1 351 685	1 267 833
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 457	569
F.	GRYNASIS TURTAS			
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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 254 393	2 076 565

Direktoriaus pavaduotojas,
pavadojantis direktorių



Arvydas Laurinaitis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vida Vyšniauskaitė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
VILNIAUS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 191683350, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-10-29 Nr. FV_11-1196

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11 417 228	9 538 597
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	11 417 228	9 538 597
I.1	Iš valstybės biudžeto		839	
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		11 416 389	9 538 597
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12	437	944
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		437	944
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	11 417 227	9 538 584
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		9 611 168	8 002 824
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		209 024	169 578
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		336 568	284 275
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		858	2 176
V.	TRANSPORTO		10 780	13 398
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		152 289	90 237
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		51 019	55 855
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		193 438	12 341
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		830 635	880 298
XIV.	KITOS		21 447	27 602
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1	13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		- 1	- 13
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	3 746	7 587
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3 747	7 600
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas
pavaduojantis direktorių



Arvydas Laurinaitis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vida Vyšniauskaitė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS VILNIAUS SKYRIUS

Juridinių asmenų registras, kodas 191683350, Laisvės pr.28, LT-04540 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-10-29 Nr. FV_11- 1197

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius (toliau – Vilniaus skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, vykdanči valstybinį socialinį draudimą. Vilniaus skyrius yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą kredito įstaigoje, antspaudą su Lietuvos valstybės herbu, įstaigos pavadinimu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika.

Vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2020 m. vasario 27 d. įsakymu Nr. V-97 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Užsienio išmokų tarnybos ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Karinių ir joms prilygintų struktūrų skyriaus reorganizavimo“ nuo 2020 m. liepos 1 d. prie Vilniaus skyriaus reorganizuojant buvo prijungti Fondo valdybos Užsienio išmokų tarnyba (toliau UIT) ir Fondo valdybos Karinių ir joms prilygintų struktūrų skyrius (toliau – KSS).

Vilniaus skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – VSDF) lėšų. Duomenys apie Vilniaus skyrių kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, įmonės kodas 191683350, buveinės adresas Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius, Lietuvos Respublika, kitų struktūrinių padalinių adresai:

1. J. Kubiliaus g. 10, Vilnius;
2. Pramonės g. 99, Vilnius;
3. Kalvarijų g. 147, Vilnius;
4. Karaimų g. 2, Trakai;
5. Elektrinės g. 8, Elektrėnai;
6. Vilniaus g. 53, Šalčininkai;
7. Plento g. 41, Širvintos.

Vilniaus skyrius neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
615	603

Vilniaus skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos nutarimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais socialinį draudimą ir biudžetinių įstaigų veiklą reglamentuojančiais teisės aktais ir Fondo valdybos patvirtintais Vilniaus skyriaus nuostatais.

Vilniaus skyrius Lietuvos Respublikos Vyriausybės ar jos įgaliotos institucijos nustatyta tvarka patikėjimo teise valdo, naudoja į Vilniaus skyriaus apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja. Vilniaus skyriaus finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo principai

Vilniaus skyriaus finansinių ataskaitų rinkiniai parengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ patvirtinta Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politika (su pakeitimais).

Vilniaus skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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);

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

Vilniaus skyrius veikia vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą ir atsargas įtraukia į apskaitą su pridėtinės vertės mokesčiu.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurais (Eur).

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 sumažėjimo nuostolius.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. naujai įsigyjamai ir eksploatuojamai programinei įrangai ir licencijoms taikomas trijų metų amortizavimo laikas. Nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas Vilniaus skyriaus apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodus ir taisykles 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas ir apskaita tvarkoma pagal turto vienetų.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį proporcinį metodą, nurašant turto vertę per turto naudojimo laikotarpius. Registruojant apskaitoje nusidėvėjimą, pajamomis pripažįstama

nusidėvimui proporcinga finansavimo sumų, gautų konkrečiam ilgalaikio materialiojo turto vienetui įsigyti, dalis. Ilgalaikio materialiojo turto, naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį, nusidėvimas neskaičiuojamas ir apskaitoje neregistruojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti, atsižvelgus į Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintus normatyvus ir 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) ekonominių normatyvų“.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto išlaidos yra įtraukiamos į pajamų ir išlaidų ataskaitą tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos yra patiriamos.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto, įsigyto iki 2015 m. sausio 1 d. likvidacinė vertė lygi 0,29 Eur, o turto, įsigyto po 2015 m. sausio 1 d. – 1 (vienas) euras.

Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. 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.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“. Atsargos - tai trumpalaikis turtas, kurį Vilniaus skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Vilniaus 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.

Pajamos

Finansavimo pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Sąnaudos

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

Vilniaus skyriaus veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai Vilniaus skyriaus apskaitoje nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius neatlygintinai gavo:

1. Iš KSS nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina sudarė 217 002 Eur, sukaupta amortizacija 216 661 Eur, likutinė vertė 341 Eur.
2. Iš UIT nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina sudarė 2 275 Eur, sukaupta amortizacija 2 275 Eur, likutinė vertė 0 Eur.

Nematerialiojo turto likutinė vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 171 Eur.

Nematerialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami 1 lentelėje.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 731 781 Eur. 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 517 889 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius neatlygintinai gavo:

1. Iš KSS ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina sudarė 2 160 921 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 1 842 157 Eur, likutinė vertė 318 764 Eur.
2. Iš UIT ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina sudarė 137 882 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 114 008 Eur, likutinė vertė 23 874 Eur.
3. Iš Fondo valdybos automobilį, kurio įsigijimo savikaina sudarė 19 619 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 19 619 Eur, likutinė vertė 0 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius perdavė Valstybės įmonei Turto bankas centralizuotai valdyti, naudoti ir disponuoti žemos įtampos elektros kabelinę liniją (straipsnis „Infrastruktūros statiniai“), kurios pradinė įsigijimo vertė 17 377 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 12 398 Eur, likutinė vertė 4 979 Eur.

Vilniaus skyrius neturi turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimo pagal turto grupes duomenys per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 2 lentelėje.

2 lentelė
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir būro 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	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				66 989		512 511	76 256			1 110 409		8 879				1 775 044
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						110 761	19 619	X	X	2 183 624	X	4 418			X	2 318 422
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina								X	X		X				X	
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina																
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				- 17 377		110 761	19 619	X	X	2 183 624	X	4 418			X	2 318 422
3.1	parduoto								X	X		X				X	
3.2	perduoto				- 17 377				X	X		X				X	- 17 377
3.3	nurašyto								X	X		X				X	
4	Pergrupavimai (+/-)									X		X				X	
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)				49 612		623 272	95 875	X	X	3 294 033	X	13 297			X	4 076 089
6	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			28 561		329 082	63 262	X	X	829 267	X	6 983	X		X	1 257 155
7	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X					80 911	19 619	X	X	1 870 838	X	4 416	X		X	1 975 784
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			796		25 230	1 949	X	X	95 417	X	375	X		X	123 767
9	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X			- 12 398				X	X		X		X		X	- 12 398
9.1	parduoto	X							X	X		X		X		X	
9.2	perduoto	X			- 12 398				X	X		X		X		X	- 12 398
9.3	nurašyto	X							X	X		X		X		X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X							X	X		X		X		X	
11	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X			16 959		435 223	84 830	X	X	2 795 522	X	11 774	X		X	3 344 308
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X							X	X		X				X	
13	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**	X							X	X		X				X	
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X	X		X				X	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	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	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X		X			X		
16	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X		X			X		
16.1	perduoto	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	Neatdyginamai gauto turto iš 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	Perduoto, 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	perduoto		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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)				32 653		188 049	11 045	X	498 511	X	1 523		X	731 781	
26	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)				38 428		183 429	12 994	X	281 142	X	1 896		X	517 889	

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 2020 m. rugsėjo 30 d. ir paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 2019 m. gruodžio 31 d. Vilniaus skyriaus apskaitoje nebuvo.

4 pastaba. Atsargos

Vilniaus skyriaus atsargos 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 4 370 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius gavo neatlygintinai iš Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos respiratorius, kurių vertė 839 Eur.

Iš KSS nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina sudarė 1057 Eur.

Vilniaus skyriaus balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimo per 2020 metų ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami 3 lentelėje.

3 lentelė

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamo sios 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		286						286
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		75 402						75 402
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		73 506						73 506
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1 896						1 896
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-71 318						-71 318
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-128						-128
3.4.	Kiti nurašymai		-71 190						-71 190
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		4 370						4 370
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas								
10.1	Parduota								
10.2	Perleista (paskirstyta)								
10.3	Sunaudota veikloje								
10.4	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		4 370						4 370
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		286						286

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Vilniaus skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 581 Eur. Iš jų išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 569 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 12 Eur.

6 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Vilniaus skyriaus per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 2 517 490 Eur, 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 558 390 Eur. Didžiausią gautinų sumų dalį 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė sukauptos finansavimo pajamos – 2 517 462 Eur.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Vilniaus skyriaus veiklos sąskaitoje, esančioje AB SEB banke, paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 2020 m. rugsėjo 30 d. ir paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 2019 m. gruodžio 31 d. pinigų likučio nebuvo.

8 pastaba. Finansavimo sumos

Vilniaus skyriaus finansavimo sumų iš kitų šaltinių (VSDF biudžeto) likutis 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 734 727 Eur. 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 517 889 Eur.

Vilniaus skyriaus informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2020 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiama 4 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):				839			839				
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				839			839				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	517 889	9 348 519		344 036			9 465 896		9 821		734 727
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	517 889	72 775		344 036			194 994		4 979		734 727
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		9 275 744					9 270 902		4 842		
5.	Iš viso finansavimo sumų	517 889	9 348 519		344 875			9 466 735		9 821		734 727

9 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 2020 m. rugsėjo 30 d. ir paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 2019 m. gruodžio 31 d. Vilniaus skyriaus apskaitoje nebuvo.

10 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Vilniaus skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2 519 666 Eur. 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 558 676 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 979 434 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 187 072 Eur, sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1 351 685 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1 457 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

11 pastaba. Finansavimo pajamos

Vilniaus skyriaus finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių (VSDF lėšos) 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 11 417 228 Eur, iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos sudarė 292 372 Eur. Vilniaus skyriaus finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 839 Eur.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Vilniaus skyriaus nuostatuose nustatytą veiklą.

Vilniaus skyriaus pagrindinės veiklos kitos pajamos 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 437 Eur. Informacija apie Vilniaus skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	437	944
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	8	13
1.4.	Kitos	429	931
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	437	944
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Vilniaus skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2020 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 11 417 227 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 19,7 proc. Sąnaudos padidėjo nes prijungus UIT ir KSS prie Vilniaus skyriaus buvo perkelti veiklos apskaitos likučiai.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per 2020 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 9 611 168 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 20,1 proc.

Vidutinis mėnesinis vieno darbuotojo darbo užmokestis per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 496 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 7,7 proc. (2019 m. rugsėjo 30 d. buvo 1 389 Eur).

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 209 024 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 23,3 proc.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 336 568 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 18,4 proc. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė ryšių paslaugų sąnaudos – 113 838 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 74 992 Eur, elektros energijos sąnaudos – 86 102 Eur ir šildymo sąnaudos – 43 373 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 858 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 60,6 proc. (2019 m. rugsėjo 30 d. buvo 2 176 Eur).

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 10 780 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 19,5 proc.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius nepatyrė.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 152 289 Eur, Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos 122 426 Eur. Kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 28 875 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 51 019 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 8,7 proc.

Nuomos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 193 438 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 15,7 karto. Vadovaujantis 2015 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr.1K-217 patvirtinto Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo sąnaudų priskyrimo vykdomoms veikloms tvarkos aprašo 22 p. ir 2018 m. balandžio 12 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr.1K-148 Vilniaus skyriuje mokamas atlygis VĮ Turto bankas už administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas ir perduodamos lėšos už nusidėvėjimo sąnaudas, tenkančias turtui, kurį naudojo Vilniaus skyrius.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 830 635 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 5,6 proc. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos 822 585 Eur.

Kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 21 447 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 22,3 proc.

14 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Vilniaus skyriaus kitos veiklos pajamų atskleidimas vykdomas pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus.

Informacija apie Vilniaus skyriaus kitos veiklos pajamas pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	3 746	7 587
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	3 746	423
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		7 164
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	3 747	7 600

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	-1	- 13

Direktoriaus pavaduotojas,
pavadojantis direktorių



Arvydas Laurinaitis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vida Vyšniauskaitė