

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-18 Nr. (3.8) FV\_11- 3658

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     |              | 3 987                                    | 8 269                                              |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                        |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 | 1            | 3 987                                    | 8 269                                              |
| IV.       | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |              |                                          |                                                    |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |              |                                          |                                                    |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |              | 17 361 238                               | 12 563 095                                         |
| 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            | 17 361 238                               | 12 563 095                                         |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |              | 10 418 710                               | 7 941 039                                          |
| 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                                                     |              | 4 288 596                                | 2 292 924                                          |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                         |              | 2 653 932                                | 2 329 132                                          |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                                    |              | 0                                        | 0                                                  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | 3            | 0                                        | 0                                                  |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                        |              | 17 365 225                               | 12 571 364                                         |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                     | 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                                                  |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                       |              | 17 365 225                               | 12 571 364                                         |
| 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            | 17 365 225                               | 12 571 364                                         |
| 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                                                  |              | 4 288 596                                | 2 292 924                                          |

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                           | Pastabos<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                           |                 | 2 510 785                                         | 2 204 558                                                      |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos                                             |                 |                                                   |                                                                |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos                                             |                 | 16 968                                            | 17 518                                                         |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                    |                 | 10 548 876                                        | 8 056 364                                                      |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                |                 | 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                                                              |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR<br/>GRYNOJO TURTO:</b> |                 | 17 365 225                                        | 12 571 364                                                     |

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja


  


Valerijus Vencius

Renata Masionienė

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-18 Nr. (3.8) FV\_11- 3659

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |              | 67 396 157               | 62 276 161                       |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          | 6            | 67 386 950               | 62 492 618                       |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                         | 7            | 6 211                    | - 218 860                        |
| 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                                       |              | 6 211                    | - 218 860                        |
| II.2.1.   | Socialinių įmokų pajamos                                                     |              | 31 005 134               | 28 122 318                       |
| II.2.2.   | Pervestinių socialinių įmokų suma                                            |              | - 30 998 923             | - 28 341 178                     |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            | 8            | 2 996                    | 2 403                            |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            |              | 43 124                   | 39 208                           |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              | - 40 128                 | - 36 805                         |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          |              | - 67 396 157             | - 62 276 161                     |
| I.        | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                 | 9            | - 5 866                  | 219 788                          |
| II.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ                                                            | 10           | - 67 390 291             | - 62 495 949                     |
| III.      | FINANSAVIMO                                                                  |              | 0                        | 0                                |
| IV.       | KITOS                                                                        |              | 0                        | 0                                |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                            | 11           | 0                        | 0                                |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              | 12           | 0                        | 0                                |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                        |              | 0                        | 0                                |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              | 60                       | 90                               |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                       |              | - 60                     | - 90                             |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS</b>                                    | 13           | 0                        | 0                                |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              | 0                        | 0                                |
| <b>G.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | 0                        | 0                                |
| <b>H.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |              | 0                        | 0                                |
| <b>I.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | 0                        | 0                                |

Direktorius



Valerijus Vencius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Renata Masionienė

# VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ALYTAUS SKYRIAUS

(Fondo administravimo įstaigos pavadinimas)

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

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

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-18 Nr. (3.8) FV\_11-3654

#### I. BENDROJI DALIS

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Alytaus skyrius (toliau – Skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Skyriaus Valstybinio socialinio draudimo administruojamo išteklių fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų, privalomojo sveikatos draudimo, garantinio fondo ir ilgalaikio darbo išmokų fondų sumų, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams, vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais pavestas funkcijas.

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

3. Informacija apie skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama lentelėje:

1 lentelė

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 177                      | 177                              |

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

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

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

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

8. Skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

9. Skyriaus finansinė ataskaita 2020 m. kovo 31 d. parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Skyrius, tvarkydamas

buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-386 (su tolesniais pakeitimais).

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

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

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

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

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

15. Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokesstinės prievolės mokėjimo terminui. Gautinų socialinių įmokų, baudų ir delspinigių sumų nuvertėjimas įvertinamas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

16. Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima finansinėse ataskaitose pateikti tikslų dabartinį būsimo įsipareigojimo dydį. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamos finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis).

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

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

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

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

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

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

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

24. Skyriaus veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir

baigiasi gruodžio 31 d.

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

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

#### **1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas**

Ilgalaikį finansinį turtą Skyriuje sudaro po vienerių metų gautinos sumos iš socialinio draudimo įmokų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai jis sudarė 3 987 Eur, t. y. pagal ilgalaikės išieškojimo laiko atidėjimo sutartis gautinos draudėjų skolos.

#### **2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos**

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 17 361 238 Eur. Jas sudaro gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 10 418 710 Eur, sukauptos gautinos sumos 4 288 596 Eur bei kitos gautinos sumos 2 653 932 Eur.

#### **3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

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

#### **4 pastaba. Finansavimo sumos**

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

2 lentelė (20 VSAFAS 4 priedas)

# FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2020 M. I KETVIRČIO LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                             | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                               |                                |                             |                                                |                                                  |                                                              |                                                                             |                               | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                                         |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                               |                                                             | Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlyginamai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) |                                                             | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas |
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                             | 3                                                           | 4                                                        | 5                              | 6                           | 7                                              | 8                                                | 9                                                            | 10                                                                          | 11                            | 12                                                          | 13                                      |
| 1.       | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                              | 0                                                           | 33 679 314                                               |                                |                             |                                                |                                                  | -33 667 823                                                  |                                                                             | -11 491                       |                                                             | 0                                       |
| 1.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                                                          |                                |                             |                                                |                                                  |                                                              |                                                                             |                               |                                                             |                                         |
| 1.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | 0                                                           | 33 679 314                                               |                                |                             |                                                |                                                  | -33 667 823                                                  |                                                                             | -11 491                       |                                                             | 0                                       |
| 2.       | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                        |                                                             |                                                          |                                |                             |                                                |                                                  |                                                              |                                                                             |                               |                                                             |                                         |
| 2.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                                                          |                                |                             |                                                |                                                  |                                                              |                                                                             |                               |                                                             |                                         |
| 2.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                                                          |                                |                             |                                                |                                                  |                                                              |                                                                             |                               |                                                             |                                         |
| 3.       | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): |                                                             |                                                          |                                |                             |                                                |                                                  |                                                              |                                                                             |                               |                                                             |                                         |
| 3.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                                                          |                                |                             |                                                |                                                  |                                                              |                                                                             |                               |                                                             |                                         |
| 3.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                                                          |                                |                             |                                                |                                                  |                                                              |                                                                             |                               |                                                             |                                         |
| 4.       | Iš kitų šaltinių:                                                                                                                                                                                                             | 0                                                           | 31 727 255                                               |                                |                             | -3 800                                         |                                                  | -31 723 455                                                  |                                                                             |                               |                                                             | 0                                       |
| 4.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                                                          |                                |                             |                                                |                                                  |                                                              |                                                                             |                               |                                                             |                                         |
| 4.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | 0                                                           | 31 727 255                                               |                                |                             | -3 800                                         |                                                  | -31 723 455                                                  |                                                                             |                               |                                                             | 0                                       |
| 5.       | Iš viso finansavimo sumų:                                                                                                                                                                                                     | 0                                                           | 65 406 569                                               |                                |                             | -3 800                                         |                                                  | -65 391 278                                                  |                                                                             | -11 491                       |                                                             | 0                                       |

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS**

| Eil. Nr.  | Straipsnio pavadinimas                                                                                                 | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1         | 2                                                                                                                      | 3                        | 4                                |
| <b>1.</b> | <b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>                                                                 | <b>43 124</b>            | <b>39 208</b>                    |
| 1.1.      | Pajamos iš rinkliavų                                                                                                   |                          |                                  |
| 1.2.      | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus |                          |                                  |
| 1.3.      | Suteiktų paslaugų pajamos**                                                                                            |                          |                                  |
| 1.4.      | Kitos                                                                                                                  | 43 124                   | 39 208                           |
| <b>2.</b> | <b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>                                                        | <b>-40 128</b>           | <b>-36 805</b>                   |
| <b>3.</b> | <b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>                                                                               | <b>2 996</b>             | <b>2 403</b>                     |

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

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

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: žalos Fondui atlyginimo pajamos 42 149 Eur, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamos 237 Eur ir kitos pajamos 738 Eur.

**9 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos**

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai (5 866 Eur) sudaro nurašytų ir nuvertėjusių įmokų sąnaudos ir išmokų permokų nuvertėjimo sąnaudos.

**10 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos**

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos. Socialinių išmokų sąnaudas (67 390 291 Eur) sudaro priskaičiuos valstybinio socialinio (33 696 944 Eur) ir Valstybės biudžeto išmokos (33 693 347 Eur).

**11 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

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

**12 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**

Skyriaus kitos veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro administracinių baudų pajamos.

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

Skyriaus informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 4 lentelėje.

## **5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Trumpalaikius įsipareigojimus Skyriuje sudaro 17 365 225 Eur. Iš jų:

Mokėtinos socialinės išmokos 4 288 596 Eur.

Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 2 510 785 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 16 968 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 10 548 876 Eur (iš jų Fondo valdybai pervestinos sumos 10 493 881 Eur, 5 683 Eur gražintinos baudų, delspinigių ir palūkanų permokos, 3 410 Eur gražintinos pensijų kaupimo fondų dalyvių įmokų permokos ir 45 902 Eur kitos gražintinos finansavimo sumos iš VSDF ir VB biudžetų).

## **6 pastaba. Finansavimo pajamos**

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 67 386 950 Eur.

## **7 pastaba. Socialinių įmokų pajamos**

Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai tenkinami socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos VSDF valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos susidedančios iš:

draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;

apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;

savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų;

savanoriškojo socialinio draudimo įmokų.

Socialinių įmokų pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 6 211 Eur.

## **8 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

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

Skyriaus Fondo pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro žalos VSDF atlyginimo, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų, išmokėtinos draudimo sumos apskaičiavimo ir kitos pajamos. Šių pajamų, pateiktų veiklos rezultatų ataskaitoje, sumos pateiktos 3 lentelėje.

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

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                       | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| 1           | 2                                                                            | 3                           | 4                                      |
| <b>1.</b>   | <b>Kitos veiklos pajamos</b>                                                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                               |
| 1.1         | Pajamos iš atsargų pardavimo                                                 |                             |                                        |
| 1.2         | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas |                             |                                        |
| 1.3         | Pajamos iš administracinių baudų                                             |                             |                                        |
| 1.4         | Nuomos pajamos                                                               |                             |                                        |
| 1.5         | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**                                 |                             |                                        |
| 1.6         | Kitos                                                                        |                             |                                        |
| <b>2.</b>   | <b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>                          | <b>60</b>                   | <b>90</b>                              |
| <b>3.</b>   | <b>Kitos veiklos sąnaudos</b>                                                | <b>-60</b>                  | <b>-90</b>                             |
| 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                                                       | -60                         | -90                                    |
| <b>4.</b>   | <b>Kitos veiklos rezultatas</b>                                              | <b>0</b>                    | <b>0</b>                               |

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

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

**13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

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

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

Skyriaus informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 5 lentelėje.

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                 | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| 1           | 2                                                      | 3                           | 4                                   |
| 1           | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos             | 3 013                       | 827                                 |
| 1.1         | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                  |                             |                                     |
| 1.2         | Baudų ir delspinigių pajamos                           | 11 838                      | 7 965                               |
| 1.3         | Palūkanų pajamos                                       | 1 102                       | 993                                 |
| 1.4         | Dividendai                                             |                             |                                     |
| 1.5         | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos       |                             |                                     |
| 1.6         | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | -9 927                      | -8 131                              |

|     |                                                     |        |      |
|-----|-----------------------------------------------------|--------|------|
| 2   | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos         | -3 013 | -827 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo            |        |      |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos                       | -2 732 | -535 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos                                   | -281   | -292 |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos   |        |      |
| 3   | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | 0      | 0    |

Lentelėje pateiktos baudų ir delspinigių bei palūkanų sąnaudos yra apskaitoje registruotos nurašytų gautinų palūkanų (-10 Eur) ir delspinigių (-4 508 Eur) sąnaudos, bei nuvertėjimo sąnaudos: delspinigių (1 776 Eur), palūkanų (-271 Eur).

### Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Informacija apie Skyriaus neapibrėžtąjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė

#### NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS

| Eil. Nr. | Neapibrėžtojo turto grupė | Neapibrėžtojo turto pobūdis | Neapibrėžtojo turto suma | Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai             | Turto gavimo tikimybė |
|----------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1        | 2                         | 3                           | 4                        | 5                                                             | 6                     |
| 1        | Gautinos sumos            | Žalos VSDF atlyginimas      | 34 914                   | Bylos nebaigtos nagrinėti teisme arba skolininkai yra nemokūs | 51-90%                |
|          | <b>Iš viso</b>            |                             | <b>34 914</b>            |                                                               |                       |

Neapibrėžtasis turtas per ataskaitinį ketvirtį padidėjo 3 415 Eur.

Informacija apie Skyriaus neapibrėžtuosius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama 7 lentelėje.

7 lentelė

#### NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

| Eil. Nr. | Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė | Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis                                       | Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti | Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė | Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai |
|----------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1        | 2                                  | 3                                                                          | 4                                                                       | 5                                                           | 6                                      |
| 1        | Kita                               | Administracinė byla dėl paveldėtojai neišmokėtos pensijos ir kompensacijos | 28 780                                                                  | 11-50%                                                      | Byla nebaigta nagrinėti teisme         |
|          | <b>Iš viso</b>                     |                                                                            | <b>28 780</b>                                                           |                                                             |                                        |

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja




Valerijus Vencius

Renata Masionienė