

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-08 Nr. (3.6) FV_11-1608

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		143 564	289 383
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	143 564	289 383
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13 328 874	12 039 883
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	13 328 874	12 039 883
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		9 851 213	8 632 850
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 492 074	1 834 194
III.6	Kitos gautinos sumos		1 985 587	1 572 839
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		13 472 438	12 329 266
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	JSIPAREIGOJIMAI		13 472 438	12 329 266
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	5	13 472 438	12 329 266
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos		1 492 074	1 834 194

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1 878 252	1 439 870
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10 102 112	9 055 202
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		13 472 438	12 329 266

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 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-08 Nr. (3.6) FV_11- 1611

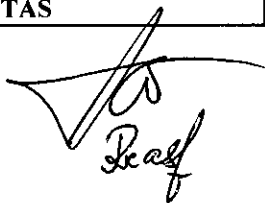
S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		219 101 810	198 166 847
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		218 947 774	198 015 440
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	135 853	137 863
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		135 853	137 863
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		161 845 127	148 360 552
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 161 709 274	- 148 222 689
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	18 183	13 544
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		113 405	136 706
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 95 222	- 123 162
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	- 219 101 810	- 198 166 847
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		- 193 552	- 179 858
II.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		- 218 908 258	- 197 986 989
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		825	825
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 723	- 129
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 102	- 696
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	12	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktorius

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

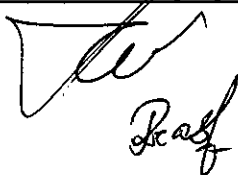
2019-03-08 Nr. (3.6) FV_11-1612

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	13	- 46 140	- 52 652
I.	Iplaukos		372 515 904	339 725 171
I.1.	Finansavimo sumos:		219 261 815	198 080 429
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		4 352 915	7 608 201
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		214 908 900	190 472 228
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		150 007 816	138 658 298
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		3 246 273	2 986 444
II.	Pervestos lėšos		-153 182 994	-141 591 686
II.1.	Iš valstybės biudžetą		- 141	- 235
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	Iš kitus išteklių fondus		-153 182 853	-141 591 451
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		-219 379 050	-198 186 137
III.1.	Socialinių išmokų		-219 261 815	-198 080 429
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		- 117 235	- 105 708
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0	0
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	13	46 140	52 652
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		46 140	52 652
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0	0
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0	0

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-08 Nr. (3.6) FV_11- 1609

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.								
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X

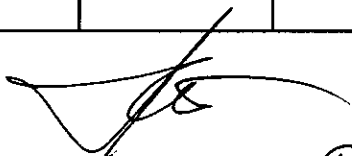
S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.								

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja




Valerijus Vencius

Renata Masionienė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ALYTUS SKYRIAUS

Biudžetinė įstaiga, Jotvingių g. 10-2, LT-62116 Alytus,
 tel. (8 315) 69 401, faks. (8 315) 69 040, el. p. alytus@sodra.lt, informacija telefonu 1883.
 Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188677775, S011

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-22 Nr. (3.6) FV_11 - 1995

I. BENDROJI DALIS

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 sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams, vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais pavestas funkcijas.

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

Skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

1 lentelė (6 VSAFAS 1 priedas)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS*

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buvei- nės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrin- dinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko) dalis (procentais)	Investicij os dydis nominali ąja verte (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5		6	7	8
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X	X			
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės							
6	Asocijuotieji subjektai							

7	Kiti subjektai	X	X	X	X			
---	----------------	---	---	---	---	--	--	--

Informacija apie skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
187	185

II. APSKAITOS POLITIKA

Skyrius, rengdamas Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Fondo valdybos direktoriaus patvirtinta Fondo apskaitos politika, kuri parengta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR valstybinio socialinio draudimo įstatymu, LR valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, LR valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto rodiklių patvirtinimo įstatymu ir kitais teisės aktais.

Skyriaus Fondas laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Fondo apskaitoje registruojamas tik jo valdomas arba disponuojamas finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais VSAFAS 1 „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Skyriaus finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

2018 metais Fondo apskaitos politika keista nebuvo. Atsižvelgiant į 2018 m. spalio 1 d. Valstybės kontrolės ataskaitoje Nr. FA-2018-P-6-4-8-1 pateiktas rekomendacijas dėl Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme įtvirtinto subjekto principo taikymo apskaitoje, 2018 m. buvo keičiamas PSDF, GF ir IDIF gautinų sumų nuvertėjimo ir nurašymo apskaitos operacijų registravimas.

Skyriaus Fondo finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio ir euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 ir 22 straipsnių nuostatomis, taip pat 28-uoju VSAFAS nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma ir Skyriaus Fondo ataskaitų duomenys nurodomi eurai (Eur).

Finansinis turtas

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto.

Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus.

Fondo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Fondo po vieno metų gautinas sumas sudaro visos gautinos sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Ilgalaikės gautinos sumos registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinių metų pabaigoje įvertinamos amortizuota savikaina, skirtumą tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstant finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis.

Pagal kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę iš ilgalaikių gautinų sumų į trumpalaikes gautinas sumas (ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį) iškeliami ta gautinų sumų dalis, kuri bus gražinta per ateinančius 12 mėnesių.

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Gautinos socialinės įmokos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos socialinės įmokos finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Fondo kitos gautinos sumos registruojamos tada, kai Fondas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Kitos gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos gautinos sumos finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigai ir jų ekvivalentai rodomi Fondo finansinėse būklės ataskaitose trumpalaikio turto straipsnyje.

Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimas

Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui. Gautinų socialinių įmokų ir kitų sumų nuvertėjimas apskaičiuojamas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Gautinų socialinių įmokų, baudų ir delspinigių nuvertėjimas nustatomas pagal kiekvieną draudėją atskirai.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Fondo visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima finansinėse ataskaitose pateikti tikslų dabartinį būsimą įsipareigojimo dydį. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis). Vertinant Fondo ilgalaikius įsipareigojimus

naudojama rinkos palūkanų norma, lygi Vyriausybės vertybinių popierių, t.y. atitinkamos trukmės obligacijų, palūkanų normai. Jei reikiamo laikotarpio atitinkamos trukmės obligacijų palūkanų norma nenurodyta, taikoma artimiausios trukmės palūkanų norma.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis finansinėse ataskaitose atvaizduojama trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje taip, kad einamųjų metų dalis būtų lygi įsipareigojimų daliai, kuri bus grąžinta per 12 mėnesių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirminio ir paskesnio pripažinimo metu trumpalaikiai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina. Fondas nurašo iš apskaitos registrų finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities įvykio. Atidėjinių apskaita tvarkoma pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus.

Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus: 1. Fondas turi įsipareigojimą dėl buvusio įvykio; 2. Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; 3. Įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei aptenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusių su tikėtina įsimokėti suma apie neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčius įtakos dabartiniam įvertinimui.

Finansavimo sumos

Fondo finansavimo sumų apskaita tvarkoma pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS "Finansavimo sumos" nustatytus finansavimo sumų pripažinimo kriterijus.

Fondas finansavimo sumas gali gauti už Fondo administruojamų išteklių fondų pavestų funkcijų vykdymą iš šaltinių, nustatytų teisės aktuose. Jeigu Fondas gautas finansavimo sumas panaudoja ne savo sąnaudoms kompensuoti, o perduoda jas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, tuomet yra registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes Fondas tik perduoda finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams.

Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų apskaita tvarkoma pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ reikalavimus.

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

Gautinos socialinės įmokų pajamos pripažįstamos tik tuomet, kai tenkinamos visos šios sąlygos:

1. socialinės įmokos mokėtojai atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką;
2. socialinės įmokos prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas;
3. tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą.

Privalomojo sveikatos draudimo įmokos, Garantinio fondo įmokos ir Ilgalaikio darbo

išmokų fondo įmokos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose, o finansinėse ataskaitose parodomos sumažintos pervestinėmis socialinių įmokų sumomis.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytos sąlygos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos registruojamos pagal buhalterinę pažymą arba kitą šias pajamas patvirtinantį dokumentą, ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Kitos pajamos

Kitų pajamų apskaita tvarkoma pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus. Skyriaus Fondo apskaitoje kitos pajamos sudaro iš žalos atlyginimo pajamų, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų pajamų, administracinių baudų pajamų, išmokėtinos draudimo sumos apskaičiavimo ir kitų pajamų.

Kitos pajamos pripažįstamos kaupimo principu.

Sąnaudos

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, perdavimo, netekimo arba nuvertėjimo ir įsipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį, dėl ko sumažėja grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą.

Fondo sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Socialinių išmokų sąnaudos Fondo apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos, t.y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos bei pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Pagrindinės veiklos kitų sąnaudų apskaitos tvarka atitinka pagrindinės veiklos sąnaudų apskaitos tvarką.

Fondo sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų. Kitos veiklos sąnaudų apskaitos tvarka atitinka pagrindinės veiklos sąnaudų apskaitos tvarką.

Fondo finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiamo valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis bei finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Fondo finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos (pvz. nuostoliai iš gautinų sumų vertės perskaičiavimo amortizuota savikaina) registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą šias sąnaudas patvirtinantį dokumentą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtasis įsipareigojimas – dėl praėjusių įvykių galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau Skyriaus nevisiškai kontroliuojamų neapibyrėtų būsimųjų įvykių, arba dėl buvusių įvykių atsiradęs dabartinis įsipareigojimas, kurio apskaitoje nepripažįstama, nes nėra tikimybės, kad jį reikės dengti turtu arba jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Neapibrėžtas turtas – dėl buvusių įvykių galinti atsirasti turtas, kurio buvimas bus patvirtintas tiksliai įvykus vienam ar daugiau Skyriaus nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų įvykių arba jiems neįvykus.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaita tvarkoma pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus.

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčius įtakos dabartiniam įvertinimui.

Pagrindiniai informacijos pagal segmentus pateikimo principai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Segmentas – Fondo veiklos dalis, apibrėžta pagal vykdomas valstybės valdymo funkcijas.

Fonde skiriamas tik vienas segmentas – socialinės apsaugos, todėl papildomai jokia informacija nėra teikiama.

Straipsnių tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos nei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose rodomos atskirai. Sudarant Fondo finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamųjų skaičių klasifikavimas yra koreguojamas, kad atitiktų ataskaitinių metų klasifikavimą.

Apskaitos įverčių keitimas

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Apskaitinių įverčių keitimo apskaitos reikalavimai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti parodytas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaidų taisymui reikalavimai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5% per Fondo finansinius metus pripažintų pajamų vertės.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo atvejai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Fondo pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Fondas pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“. Nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios, nes informacija už visą ataskaitinį laikotarpį turi būti parodoma taikant vienodą apskaitos politiką panašaus pobūdžio ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodoma einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose nėra koreguojama.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Skyriaus finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus.

Skyriaus Fondo ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vieno metų gautinos sumos. Skyriuje Fondo ilgalaikes gautinas sumas sudaro gautinos VSD įmokos nuo apskaičiuotos grąžintinos neišmokėto darbo užmokesčio dalies (124 631,72 Eur) ir pagal ilgalaikes išieškojimo laiko atidėjimo sutartis gautinos draudėjų skolos (18 932,01 Eur).

Informacija apie skyriaus Fondo ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 3 lentelėje.

3 lentelė (6 VSAFAS 5 priedas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		

1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	143.563,73	289.382,75
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	143.563,73	289.382,75

2 pastaba. Po vieno metų gautinos sumos

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

4 lentelė (17 VSAFAS 6 priedas)

PO VIENO METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:		
1.1.	Per vienus metus*		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	143.563,73	143.563,73
2.1.	Per vienus metus*		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų	143.563,73	143.563,73
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	143.563,73	143.563,73

*Nurodoma einamųjų metų dalis.

3 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 13 328 873,96 Eur. Informacija apie skyriaus per vienus metus gautinas sumas pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė (17 VSAFAS 7 priedas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	16.326.244,51	4.690.706,18		15.393.916,95	4.242.794,39	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	12.412.648,63	1.312.809,82		11.558.662,63	966.020,05	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	12.412.648,63	1.312.809,82		11.558.662,63	966.020,05	
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	161.399,99	460,74		200.367,85	2,61	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.492.073,54	1.492.073,54		1.834.194,45	1.834.194,45	
1.5.1	Iš biudžeto	1.492.073,54	1.492.073,54		1.834.194,45	1.834.194,45	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	2.260.122,35	1.885.362,08		1.800.692,02	1.442.577,28	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-2.997.370,55			-3.354.033,98		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	13.328.873,96	4.690.706,18		12.039.882,97	4.242.794,39	

* – straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ teikiama informacija apie visas likusias per vienerius metus gautinas sumas, kurios nepatenka į pirmiau išvardytas grupes.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 0,00 Eur. Informacija apie skyriaus pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė (17 VSAFAS 8 priedas)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą)				
1.1.	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				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0,00		0,00	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	0,00		0,00	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

5 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Gautas finansavimo sumas skyrius naudoja išlaidoms apmokėti.

Skyriaus Fondo finansavimo sumos, pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 7 lentelėje.

7 lentelė (20 VSAFAS 4 priedas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ[illegible]

	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:		214.938.244,53			-458,15		-214.937.786,38				0,00
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		214.938.244,53			-458,15		-214.937.786,38				0,00
5	Iš viso finansavimo sumų		219.291.938,97			-458,15		-219.289.894,96		-1.585,86		0,00

Skyriaus Fondo finansavimo sumų likučiai ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 8 lentelėje.

8 lentelė (20 VSAFAS 5 priedas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso						

6 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos

Informacija apie Skyriaus mokėtinas socialines išmokas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Mokėtinos pensijos	563.685,19	515.293,70
Mokėtinos pašalpos ir kompensacijos	928.388,35	1.318.900,75
Iš viso mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos	1.492.073,54	1.834.194,45

7 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus Fondo kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro gražintinos permokėtos valstybinio socialinio draudimo baudos, delspinigiai ir atidėjimų palūkanos bei iš draudėjų gautinos ir Fondo valdybai pervestinos sumos.

Informacija apie skyriaus Fondo kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 10 lentelėje.

10 lentelė (17 VSAFAS 12 priedas)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų 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						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos						
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10.102.112,13	10.095.002,07		9.055.201,72	9.052.498,09	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	10.102.112,13	10.095.002,07		9.055.201,72	9.052.498,09	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	10.102.112,13	10.095.002,07		9.055.201,72	9.052.498,09	

Kitas mokėtinas sumas sudaro: draudėjams grąžintinos delspinigių permokos 2 325,72 Eur, draudėjams grąžintinos atidėjimų palūkanų permokos 1 140,88 Eur, draudėjams grąžintinos pensijų kaupimo fondų dalyvių įmokų permokos 3 643,46 Eur, Fondo valdybai mokėtinos gautinos įmokų sumos 10 026 960,17 Eur, Fondo valdybai mokėtinos gautinos pensijų kaupimo fondų dalyvių įmokos 7 921,37 Eur bei kitos grąžintinos finansavimo sumos 60 120,53 Eur.

Informacija apie skyriaus Fondo mokėtinų sumų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikiama 11 lentelėje:

11 lentelė (17 VSAFAS 13 priedas)

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	12.329.265,72	13.472.437,69
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	12.329.265,72	13.472.437,69

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Skyrius atsakingas už įstatymu nustatytų sumų administravimą, bet surinktos sumos nėra skyriaus pajamos, nes skyrius negali šių pajamų panaudoti savo nuožiūra ir (arba) savo tikslams vykdyti, o turi jas pervesti Fondo valdybai.

Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos pripažįstamos ne rečiau kaip kartą per ketvirtį. Užregistravus valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas, registruojamos atitinkamos gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos. Socialinių įmokų pajamos finansinėse ataskaitose įvertinamos tikrąją verte.

Informacija apie skyriaus per ataskaitinį laikotarpį gautas socialinių įmokų pajamas ir gautinas sumas pagal atskirą socialinę įmoką pateikiama 12 lentelėje.

12 lentelė (9 VSAFAS 5 priedas)

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	120.989.486,83	9.029.479,29		1.089.114,79
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	105.205.750,47	7.650.306,20		74.904,75
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	11.423.703,95	834.815,76		8.189,68
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4.360.032,41	544.302,83		1.005.835,75
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		54,50		184,61
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	611.125,64	54.704,15		430,54
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	38.715.113,13	3.191.611,02		787.627,68
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	38.715.113,13	3.191.611,02		787.627,68

3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos	1.529.401,06	136.854,17		1.079,01
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	161.845.126,66	12.412.648,63		1.878.252,02

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatyta tvarka.

Informacija apie Skyrtaus Socialinių įmokų pajamas grynąja verte pateikiama 13 lentelėje.

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRŲNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį						Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	120.989.486,83		120.989.486,83			-120.853.634,04			135.852,79	27.423,20
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	105.205.750,47		105.205.750,47			-105.101.074,82			104.675,65	19.833,00
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	11.423.703,95		11.423.703,95			-11.410.088,12			13.615,83	7.590,20
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4.360.032,41		4.360.032,41			-4.342.471,10			17.561,31	0,00
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos										
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	611.125,64		611.125,64			-611.125,64			0,00	9.704,72
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	38.715.113,13		38.715.113,13			-38.715.113,13			0,00	100.445,70
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	38.715.113,13		38.715.113,13			-38.715.113,13			0,00	100.445,70
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos										
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos										
4	Kitos socialinės įmokos	1.529.401,06		1.529.401,06			-1.529.401,06			0,00	289,14
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	161.845.126,66		161.845.126,66			-161.709.273,87			135.852,79	137.862,76

Socialinių įmokų pajamų pagal įmokų tarifus detalizavimas pateikiamas 14-17 lentelėse.

14 lentelė

DRAUDĖJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

Įmokų tarifai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	85.211.957,25	79.930.392,25
Ligos socialiniam draudimui	5.345.304,78	4.203.634,79
Motinystės socialiniam draudimui	8.399.768,77	7.706.664,44
Nedarbo socialiniam draudimui	5.523.644,92	4.855.867,34
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	725.074,75	660.009,97
Sveikatos draudimui	13.011.816,47	11.890.836,36
Garantiniam draudimui	611.125,64	554.403,08
Ilgalaikio darbo išmokų draudimui	1.529.401,06	718.531,84
Pensijos pagrindinės dalies draudimui valstybės lėšomis		
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Pensijų, ligos ir motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	120.358.093,64	110.520.340,07

15 lentelė

APDRAUSTŲJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	11.423.703,95	10.524.262,97
Sveikatos draudimui	22.743.774,25	20.983.062,35
Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	34.167.478,20	31.507.325,32

16 lentelė

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	3.959.107,74	3.485.091,96
Ligos socialiniam draudimui	150.547,97	110.521,96
Motinystės socialiniam draudimui	236.576,13	202.624,04
Nedarbo socialiniam draudimui	13.800,57	31.453,67
Sveikatos draudimui	2.959.522,41	2.503.495,24
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	7.319.554,82	6.333.186,87

VALSTYBINIO SAVANORIŠKO DRAUDIMO ĮMOKOS, BAUDOS IR DELSPINIGIAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Valstybinio socialinio draudimo fondui, baudos ir delspinigiai	41.765,31	43.554,38
Privalomojo sveikatos draudimo fondui, baudos ir delspinigiai	11.949,02	15.909,55
Garantiniam fondui, baudos ir delspinigiai	221,97	212,05
Ilgalaikio darbo išmokų fondui, baudos ir delspinigiai	557,61	244,00
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		-300,81
Iš viso	54.493,91	59.619,17

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Kitų pajamų apskaita tvarkoma pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus. Skyriaus Fondo pagrindinės veiklos kitas pajamos sudaro žalos VSDF atlyginimo, permokų ir kitos pajamos. Šių pajamų, pateiktų veiklos rezultatų ataskaitoje, sumos – 18 lentelėje.

18 lentelė (10 VSAFAS 1 priedas)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR
AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ
ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	113.405,62	136.705,75
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	113.405,62	136.705,75
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-95.222,28	-123.161,78
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	18.183,34	13.543,97

* 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: pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotos pajamos 67,52 Eur, žalos Fondui atlyginimo pajamos 112 482,67 Eur, išmokėtinos draudimo sumos apskaičiavimo pajamos 11,98 Eur ir kitos pajamos (įmokų permokos perkeltos į kitas pajamas) 843,45 Eur.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Skyriaus Fondo sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos skyriaus Fondo apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte.

Skyriau Fondo pagrindinės veiklos sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį priskirtos vienai – socialinės apsaugos – valstybės funkcijai. Pagrindinės veiklos sąnaudos į segmentus neskirstomos. Pagal valstybės funkcijas informacija apie ataskaitinio laikotarpio sąnaudas pateikiama 19 lentelėje, apie praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 20 lentelėje.

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS										-219.101.810,18	-219.101.810,18
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-193.552,32	-193.552,32
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-218.908.257,86	-218.908.257,86
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI										-219.379.049,91	-219.379.049,91
3.1	Išmokos:										-219.379.049,91	-219.379.049,91
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-219.261.815,31	-219.261.815,31
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-117.234,60	-117.234,60

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS										-198.166.846,65	-198.166.846,65
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-179.857,37	-179.857,37
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-197.986.989,28	-197.986.989,28
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI										-198.186.136,56	-198.186.136,56
3.1	Išmokos:										-198.186.136,56	-198.186.136,56
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-198.080.429,02	-198.080.429,02
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-105.707,54	-105.707,54

Skyriaus informacija apie sąnaudas pagal išmokų rūšis pateikiama 21 – 23 lentelėse.

21 lentelė

PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Senatvės pensijos	139.548.836,10	121.420.486,25
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	38.307.612,41	35.908.672,90
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	7.765.753,24	7.409.276,51
Ištarnautojo laiko pensijos	65.019,21	60.293,11
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	403.238,51	451.773,00
Išankstinės senatvės pensijos	1.358.269,24	1.344.212,81
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	698.314,60	639.844,88
Pensijų kompensacinės išmokos		
Iš viso pensijų socialiniam draudimui	188.147.043,31	167.234.559,46

22 lentelė

LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo		
Ligos pašalpos	15.342.507,89	12.916.605,18
Motinystės išmokos	2.095.988,84	2.053.930,61
Vaiko priežiūros išmokos	7.028.798,62	6.386.761,87
Profesinės reabilitacijos pašalpos		
Tėvystės išmokos	468.026,21	406.816,09
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui		
Ligos pašalpos		
Motinystės pašalpos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	24.935.321,56	21.764.113,75

23 lentelė

NELAIMINGŲ ATSTITIKIMŲ DARBE IR PROFESINIŲ LIGŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpa	244.334,29	240.851,33
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	15.918,19	8.886,73
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	1.090.926,28	1.067.346,21

Vienartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	97.044,00	48.768,00
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	22.109,70	26.617,87
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	1.470.332,46	1.392.470,14

11 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 24 lentelėje.

24 lentelė (10 VSAFAS 2 priedas)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	825,00	825,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	825,00	825,00
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-723,39	-129,08
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-101,61	-695,92
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	-101,61	-695,92
4.	Kitos veiklos rezultatas	0,00	0,00

* 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.

12 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

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.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 25 lentelėje.

25 lentelė (6 VSAFAS 4 priedas)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	13.589,74	12.979,26
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	53.668,91	92.501,06
1.3	Palūkanų pajamos	6.837,23	3.631,82
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		18,60
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-46.916,4	-72.380,19
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-13.589,74	-12.979,26
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-13.395,33	-23.604,11
2.3	Palūkanų sąnaudos	-194,41	-148,58
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0,00	0,00

Lentelėje pateiktos baudų ir delspinigių bei palūkanų sąnaudos yra apskaitoje registruotos nurašytų gautinų baudų (-157,32 Eur), delspinigių (-46 223,38 Eur) ir palūkanų (-88,58 Eur) sąnaudos, bei nuvertėjimo sąnaudos: baudų (-2 438,14 Eur), delspinigių (35 423,51 Eur), palūkanų (-105,83 Eur).

13 pastaba. Pagrindinės ir finansinės veiklos pinigų srautai

Pagrindinės veiklos pinigų išlaidos, kurias sudaro pervestos lėšos į valstybės biudžetą ir kitus išteklių fondus 153 182 993,65 Eur bei socialinės ir kitos išmokos 219 379 049,91 Eur, yra 46 139,83 Eur didesnės už įplaukas, kurios sudarė 372 515 903,73 Eur.

46 139,83 Eur yra gautos baudos, delspinigiai ir palūkanos, kurie apskaitomi finansinės veiklos pinigų srautuose.

14 pastaba. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Atsižvelgiant į 2018 m. spalio 1 d. Valstybės kontrolės ataskaitoje Nr. FA-2018-P-6-4-8-1 pateiktas rekomendacijas dėl Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme įtvirtinto subjekto principo taikymo apskaitoje, 2018 m. buvo keičiamas PSDF, GF ir IDIF gautinų sumų nuvertėjimo ir nurašymo apskaitos operacijų registravimas.

26 lentelė (7 VSAFAS 9 priedas)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjus ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	198.166.846,65		-931.005,50	197.235.841,15

I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	198.015.439,92		0,00	198.015.439,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	137.862,76		-931.005,50	-793.142,74
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte				
II.1.1.	Mokesčių pajamos				
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma				
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	137.862,76		-931.005,50	-793.142,74
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos	148.360.551,45		0,00	148.360.551,45
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma	-148.222.688,69		-931.005,50	-149.153.694,19
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13.543,97		0,00	13.543,97
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1367.05,75		0,00	1367.05,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	-123.161,78		0,00	-123.161,78
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-198.166.846,65	931.005,50	0,00	-197.235.841,15
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-179.857,37	931.005,50		751.148,13
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	-197.986.989,28		0,00	-197.986.989,28
III.	FINANSAVIMO				
IV.	KITOS				
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	0,00	931.005,50	-931.005,50	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	0,00		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	825,00		0,00	825,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	-129,08		0,00	-129,08
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	-695,92		0,00	-695,92
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	0,00		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA				
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	0,00	931.005,50	-931.005,50	0,00
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	0,00	931.005,50	-931.005,50	0,00

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Informacija apie Skyriaus neapibrėžtąjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama 27 lentelėje.

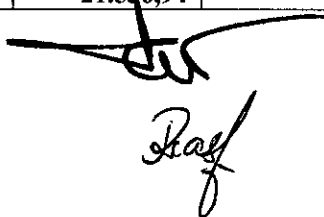
27 lentelė

NEAPIBRĖŽTASIS TURTA

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
	Gautinos sumos	Žalos Valstybinio socialinio draudimo fondui atlyginimas	21.536,94	Bylos nebaigtos nagrinėti teisme arba skolininkai yra nemokūs	51-90%
	Iš viso		21.536,94		

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Valerijus Vencius

Renata Masionienė