

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

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

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

2020-03-09 Nr. (3.6) FV_11-2053

S011

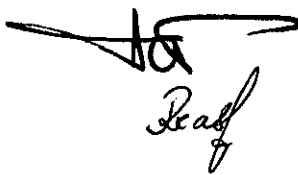
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8 269	143 564
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	8 269	143 564
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		12 563 095	13 328 874
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	12 563 095	13 328 874
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		7 941 039	9 851 213
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 292 924	1 492 074
III.6	Kitos gautinos sumos		2 329 132	1 985 587
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		12 571 364	13 472 438
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.	ISIPAREIGOJIMAI		12 571 364	13 472 438
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	12 571 364	13 472 438
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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		2 292 924	1 492 074

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2 204 558	1 878 252
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		17 518	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8 056 364	10 102 112
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:		12 571 364	13 472 438

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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-09 Nr. (3.6) FV_11-2054

S011

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		243 633 332	219 101 810
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		243 475 122	218 947 774
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	157 146	135 853
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		157 146	135 853
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		123 996 583	161 845 127
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 123 839 437	- 161 709 274
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	1 064	18 183
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		95 476	113 405
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 94 412	- 95 222
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	- 243 633 332	- 219 101 810
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		- 150 592	- 193 552
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		- 243 482 740	- 218 908 258
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		450	825
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		75	- 723
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 525	- 102
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	12	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVERŠIS 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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-09 Nr. (3.6) FV_11-2055

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	-50 795	-46 140
I.	Iplaukos		369 378 941	372 515 904
I.1.	Finansavimo sumos:		243 323 470	219 261 815
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		123 642 145	4 352 915
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		119 681 325	214 908 900
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		117 676 985	150 007 816
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		8 378 486	3 246 273
II.	Pervestos lėšos		-125 910 422	-153 182 994
II.1.	I valstybės biudžetą		-2 038	-141
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		-125 908 384	-153 182 853
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		-243 519 314	-219 379 050
III.1.	Socialinių išmokų		-243 323 470	-219 261 815
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		-195 844	-117 235
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	50 795	46 140
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		50 795	46 140
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

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-10 Nr. (3.6) FV_11 - 2088

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, vykdanči valstybinį socialinį draudimą.

Skyrius yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu bei kitus antspaudus, sąskaitas Lietuvos Respublikoje registruotose kredito įstaigose ir sudarantis Skyriaus finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Skyriaus buveinės adresas – Jotvingių g. 10-2, LT-62116 Alytus, Lietuvos Respublika.

Fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo tvarką bei rodiklius reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymas ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintos Fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklės.

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	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliųjų vertė (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
179	187

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, vadovaujasi 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-uju 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) išskeliama 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 mokesstinės 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 būsimo 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

Atidėjiny – 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 pervestinomis 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, išmokėtinų draudimo sumų 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 tikrai 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 ilgalaikės gautinos sumos sudaro gautinos pagal ilgalaikes išieškojimo laiko atidėjimo sutartis gautinos draudėjų skolos 8 268,92 Eur.

Informacija apie skyriaus Fondo ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 3 lentelėje.

3 lentelė (6 VSAFAS 5 priedas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

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	8.268,92	143.563,73
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	8.268,92	143.563,73

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:	8.268,92	8.268,92
2.1.	Per vienus metus*		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų	8.268,92	8.268,92
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	8.268,92	8.268,92

*Nurodoma einamųjų metų dalis.

3 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 12 563 095,21 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)	15.378.625,37	5.692.982,48		16.326.244,51	4.690.706,18	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	10.349.468,68	1.186.723,42		12.412.648,63	1.312.809,82	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	10.349.468,68	1.186.723,42		12.412.648,63	1.312.809,82	
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	140.555,50	24,05		161.399,99	460,74	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	2.292.924,40	2.292.924,40		1.492.073,54	1.492.073,54	
1.5.1	Iš biudžeto	2.292.924,40	2.292.924,40		1.492.073,54	1.492.073,54	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	2.595.676,79	2.213.310,61		2.260.122,35	1.885.362,08	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-2.815.530,16			-2.997.370,55		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	12.563.095,21	5.692.982,48		13.328.873,96	4.690.706,18	

* – 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-uju 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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ 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:		119.353.680,22			-7.422,48		-119.346.257,74				0,00
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		119.353.680,22			-7.422,48		-119.346.257,74				0,00
5	Iš viso finansavimo sumų		243.331.734,80			-7.493,78		-243.308.868,73		-15.372,29		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. Mokėtinės 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
Mokėtinės pensijos	1.377.736,91	563.685,19
Mokėtinės pašalpos ir kompensacijos	915.187,49	928.388,35
Iš viso mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos	2.292.924,40	1.492.073,54

7 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus Fondo kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro grąžintinos 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.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos						
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	17.517,80					
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	17.517,80					
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8.056.363,88	8.047.897,48		10.102.112,13	10.095.002,07	
5.1.	Mokėtinai veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinų sumos	8.056.363,88	8.047.897,48		10.102.112,13	10.095.002,07	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	8.073.881,68	8.047.897,48		10.102.112,13	10.095.002,07	

Sukauptas mokėtinų sumas sudaro mokėtinų sumos savivaldybėms (pagal perdavimo – priėmimo aktus iš savivaldybių perimtų šalpos išmokų permokų likutis) 17 517,80 Eur.

Kitas mokėtinų sumas sudaro: draudėjams grąžintinos baudų permokos 972,11 Eur, draudėjams grąžintinos delpinigių permokos 3 180,99 Eur, draudėjams grąžintinos atidėjimų palūkanų permokos 1 590,07 Eur, draudėjams grąžintinos pensijų kaupimo fondų dalyvių įmokų permokos 2 723,23 Eur, Fondo valdybai mokėtinų gautinų įmokų sumos 7 981 450,94 Eur, Fondo valdybai mokėtinų gautinų pensijų kaupimo fondų dalyvių įmokos 17 878,88 Eur bei kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VSDF biudžeto 46 963,49 Eur ir valstybės biudžeto 1 604,17 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 (ISKAITANT 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	13.472.437,69	12.571.364,13
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	13.472.437,69	12.571.364,13

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:	80.056.533,07	6.644.038,64		1.292.023,91
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	8.140.323,47	1.232.650,39		45.999,29
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	67.772.881,37	4.735.694,00		51.908,97
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4.143.328,23	675.639,75		1.194.075,00
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		54,50		40,65
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	697.046,07	60.154,68		929,62
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	42.543.505,90	3.578.606,78		909.329,47

3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	42.543.505,90	3.578.606,78		909.329,47
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos	699.497,95	66.668,58		2.275,05
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	123.996.582,99	10.349.468,68		2.204.558,05

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

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

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinų 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 bendraja 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	Pervestintų 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:	80.056.533,07		80.056.533,07			-79.899.386,67			157.146,40	135.852,79
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	8.140.323,47		8.140.323,47			-8.140.323,47			0,00	104.675,65
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	67.772.881,37		67.772.881,37			-67.639.449,67			133.431,70	13.615,83
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4.143.328,23		4.143.328,23			-4.119.613,53			23.714,70	17.561,31
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos										
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	697.046,07		697.046,07			-697.046,07			0,00	0,00
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	42.543.505,90		42.543.505,90			-42.543.505,90			0,00	0,00
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	42.543.505,90		42.543.505,90			-42.543.505,90			0,00	0,00
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos										
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos										
4	Kitos socialinės įmokos	699.497,95		699.497,95			-699.497,95			0,00	0,00
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	123.996.582,99		123.996.582,99			-123.839.436,59			157.146,40	135.852,79

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	89.647,58	85.211.957,25
Ligos socialiniam draudimui	5.535,94	5.345.304,78
Motinystės socialiniam draudimui	8.699,32	8.399.768,77
Nedarbo socialiniam draudimui	7.239.175,37	5.523.644,92
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	797.265,26	725.074,75
Sveikatos draudimui	1.677.354,13	13.011.816,47
Garantiniam draudimui	697.046,07	611.125,64
Ilgalaikio darbo išmokų draudimui	699.497,95	1.529.401,06
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	11.214.221,62	120.358.093,64

15 lentelė

APDRAUSTŲJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	47.218.218,01	11.423.703,95
Ligos socialiniam draudimui	1.1305.021,14	
Motinystės socialiniam draudimui	9.249.642,22	
Sveikatos draudimui	37.576.702,84	22.743.774,25
Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	105.349.584,20	34.167.478,20

16 lentelė

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	3.599.830,61	3.959.107,74
Ligos socialiniam draudimui	224.143,54	150.547,97
Motinystės socialiniam draudimui	295.814,91	236.576,13
Nedarbo socialiniam draudimui	23.539,17	13.800,57
Sveikatos draudimui	3.289.448,93	2.959.522,41

Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	7.432.777,16	7.319.554,82
---	--------------	--------------

17 lentelė

VALSTYBINIO SAVANORIŠKO DRAUDIMO ĮMOKOS, BAUDOS IR DELSPINIGIAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Valstybinio socialinio draudimo fondui, baudos ir delspinigiai	36.739,54	41.765,31
Privalomojo sveikatos draudimo fondui, baudos ir delspinigiai	18.154,39	11.949,02
Garantiniam fondui, baudos ir delspinigiai	332,34	221,97
Ilgalaikio darbo išmokų fondui, baudos ir delspinigiai	374,49	557,61
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		
Iš viso	55.600,76	54.493,91

9 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, 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	95.476,08	113.405,62
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	95.476,08	136.705,75
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-94.411,92	-95.222,28
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.064,16	18.183,34

* 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 567,29 Eur, žalos Fondui atlyginimo pajamos 93 072,22 Eur ir kitos pajamos (įmokų permokos perkeltos į kitas pajamas) 1 836,57 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.

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

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS										-243.633.332,14	-243.633.332,14
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										-150.592,22	-150.592,22
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-243.482.739,92	-243.482.739,92
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										-243.519.313,77	-243.519.313,77
3.1	Išmokos:										-243.519.313,77	-243.519.313,77
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										-243.323.470,27	-243.323.470,27
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-195.843,50	-195.843,50

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 SĄNAUDOS										-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 KLAIŲ 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

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	157.352.115,40	139.548.836,10
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	33.732.760,73	38.307.612,41
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	8.071.751,42	7.765.753,24
Ištarnautojo laiko pensijos	69.244,56	65.019,21
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	291.317,82	403.238,51
Išankstinės senatvės pensijos	1.253.818,11	1.358.269,24
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	751.828,27	698.314,60
Pensijų kompensacinės išmokos		
Iš viso pensijų socialiniam draudimui	201.522.836,31	188.147.043,31

22 lentelė

LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo		
Ligos pašalpos	16.097.040,09	15.342.507,89
Motinystės išmokos	2.411.516,04	2.095.988,84
Vaiko priežiūros išmokos	7.525.256,88	7.028.798,62
Profesinės reabilitacijos pašalpos		
Tėvystės išmokos	494.646,23	468.026,21
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui		
Ligos pašalpos		
Motinystės pašalpos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	26.528.459,24	24.935.321,56

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	314.020,53	244.334,29
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	10.206,53	15.918,19
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	1.175.916,09	1.090.926,28

Vienartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	0,00	97.044,00
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	21.003,70	22.109,70
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	1.521.146,85	1.470.332,46

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	450,00	825,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	450,00	825,00
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	75,00	-723,39
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-525,00	-101,61
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	-525,00	-101,61
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.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	12.180,43	13.589,74
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	55.600,76	53.668,91
1.3	Palūkanų pajamos	7.683,42	6.837,23
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-51.103,75	-46.916,40
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-12.180,43	-13.589,74
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-11.713,06	-13.395,33
2.3	Palūkanų sąnaudos	-467,37	-194,41
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 (-6 270,65 Eur), delspinigių (-23 612,83 Eur) ir palūkanų (-287,64 Eur) sąnaudos, bei nuvertėjimo sąnaudos: baudų (7 243,56 Eur), delspinigių (10 926,86 Eur), palūkanų (-179,73 Eur).

13 pastaba. Pagrindinės ir finansinės veiklos pinigų srautai

Pagrindinės veiklos pinigų išlaidos, kurias sudaro pervestos lėšos į valstybės biudžetą ir kitus išteklių fondus 125 910 421,77 Eur bei socialinės ir kitos išmokos 243 519 313,77 Eur, yra 50 794,89 Eur didesnės už įplaukas, kurios sudarė 369 378 940,65 Eur.

50 794,89 Eur yra gautos baudos, delspinigiai ir palūkanos, kurie apskaitomi finansinės veiklos pinigų srautuose.

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
1	Gautinos sumos	Žalos Valstybinio socialinio draudimo fondui atlyginimas	31.498,65	Bylos nebaigtos nagrinėti teisme arba skolininkai yra nemokūs	51-90%
	Iš viso		31.498,65		

Informacija apie Skyriaus neapibrėžtuosius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama 28 lentelėje.

28 lentelė

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
1	Kita	Administracinė byla dėl paveldėtojų neišmokėtos pensijos ir kompensacijos	28.779,87	11-50%	Byla nebaigta nagrinėti teisme
	Iš viso		28.779,87		

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Valerijus Vencius



Renata Masionienė