

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

MS016, Smiltelės g. 12 A, LT-91501 Klaipėda

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

2019-06-20 Nr. 138/FV-11-4938

S021

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	288 589	573 367
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	288 589	573 367
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41 687 958	36 560 779
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	41 687 958	36 560 779
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2	30 329 095	29 697 783
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	6 379 281	3 049 255
III.6	Kitos gautinos sumos	2	4 979 583	3 813 741
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		41 976 547	37 134 146
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.	ĮSIPAREIGOJIMAI		41 976 547	37 134 146
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	41 976 547	37 134 146
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	5	6 379 291	3 049 255

678922

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

MS016, Smiltelės g. 12 A, LT-91501 Klaipėda

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-06-10 Nr. 138/EC-11-4939

S021

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		109 572 690	383 932 830
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6	109 469 291	382 468 452
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7	53 416	1 337 686
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		53 416	1 337 686
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos	7	86 376 260	497 469 316
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma	7	- 86 322 844	- 496 131 630
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	49 983	126 693
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8	65 442	449 735
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	8	- 15 460	- 323 043
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 109 572 690	- 383 932 899
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	9	- 98 335	- 1 437 596
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	10	- 109 474 355	- 382 495 303
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	0	- 68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 828	6 675
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 1 776	- 3 866
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 1 052	- 2 809
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	13	0	68
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

Direktoriaus pavaduotoja, vykdanti direktoriaus funkcijas



Gita Kvedarienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Mikilkevičienė

678957

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 20 19 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2019-06-10 Nr. (3.8) FV 11- 4978

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius (toliau – Klaipėdos skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, vykdanči valstybinio socialinio draudimo funkcijas – operatyvų administruojamo išteklių fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų skyrimą ir mokėjimą gavėjams.

Klaipėdos skyrius yra viešasis juridinis asmuo, pavaldus ir atskaitingas Fondo valdybai, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu, įstaigos pavadinimu, išmokų mokėjimo sąskaitą Lietuvos Respublikoje registruotose kredito įstaigose ir sudarantis Klaipėdos skyriaus Fondo finansinių ataskaitų bei biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Klaipėdos skyriaus buveinės adresas – Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda, Lietuvos Respublika.

Klaipėdos skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos sprendimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Klaipėdos skyriaus nuostatais.

Klaipėdos skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų.

Klaipėdos skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdybos direktorius Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo nustatyta tvarka.

Klaipėdos skyriaus teises ir pareigas nustato Valstybinio socialinio draudimo įstatymas bei Klaipėdos skyriaus nuostatai.

Klaipėdos skyriaus veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Klaipėdos skyrius kontroliuojamų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos skyriaus administruojamo išteklių fondo finansinės atskaitomybės dokumentai 2019 m. kovo 31 d. parengti pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Klaipėdos skyrius tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei Valstybinio socialinio draudimo fondo apskaitos politikos (toliau – apskaitos politika), patvirtintos 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-386 (kartu su 2017 m. gruodžio 21 d. įsakymo Nr. V-679 redakcija), nuostatomis.

638762

sumažėjo 283 515 EUR (49,56 proc.).

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 41 687 958 EUR, iš jų: gautini mokesčiai ir socialinės - draudėjų ir apdraustųjų - įmokos 30 329 095 EUR, sukauptos gautinos sumos - 6 379 281 EUR, kitos gautinos sumos - 4 979 583 EUR. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienus metus gautinos sumos išaugo 5 127 180 EUR (14,02 proc.), lyginant su 2018 m. I ketv. – sumažėjo 5 741 692 EUR (12,1 proc.).

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis Klaipėdos skyriaus išmokų mokėjimo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 0 EUR.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0 EUR. Informacija apie finansavimo sumų tikslinę paskirtį bei pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 lentelėje.

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2019 m. kovo 31 d. sudarė 41 976 547 EUR, iš jų:

- mokėtinos socialinės išmokos – 6 379 291 EUR;
- įmokos ir jų permokos, grąžintini mokesčiai – 4 708 927 EUR;
- sukauptos mokėtinos sumos bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 30 888 329 EUR.

6 pastaba. Finansavimo pajamos

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 109 469 291 EUR, iš jų: panaudotos lėšų iš valstybės biudžeto (5 216 827 EUR) ir kitų fondų (60 179 356 EUR), dalys, skirtos kitoms išlaidoms bei panaudoto finansavimo sumų kitoms išlaidoms (bendrosios dalies iš valstybės biudžeto) pajamos (44 073 108 EUR).

7 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Fondo finansinėse ataskaitose tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos VSDF valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos, susidedančios iš:

- draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savanoriškojo socialinio draudimo įmokų.

Socialinių įmokų pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 86 376 260 EUR., pervestinių socialinių įmokų suma - 86 322 844 EUR.

Lyginant su 2018 m. I ketv., 2019 m. I ketv. socialinių įmokų pajamos dėl nuo 2019-01-01 pasikeitusių valstybinio socialinio draudimo įmokų tarifų sumažėjo 27 008 042 EUR (9,59 proc.).

8 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 49 983 EUR – tai žalos atlyginimo pajamų (regresas ligos pašalpų, nelaimingų atsitikimų, pensijų) (64 283 EUR), pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamų (171 EUR), kitų pajamų (989 EUR) bei pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų (-15 460 EUR) suma.

