

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-09-12 Nr. 13.8/PV. M-7702

S021

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	276 507	573 367
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	276 507	573 367
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	50 418 784	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	50 418 784	36 560 779
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		34 983 499	29 697 783
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2	6 483 392	3 049 255
III.6	Kitos gautinos sumos	2	8 951 893	3 813 741
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		50 695 291	37 134 146
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto			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		50 695 291	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	50 695 291	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	6 483 392	3 049 255

101 9768

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-09-12 Nr. 3.8/EC-11-7703

S021

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		215 352 294	383 932 830
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6	215 532 513	382 468 452
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		- 292 306	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		- 292 306	1 337 686
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos	7	186 299 693	497 469 316
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma	7	- 186 591 999	- 496 131 630
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	112 087	126 693
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8	166 877	449 735
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	8	- 54 790	- 323 043
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 215 352 294	- 383 932 899
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	9	185 924	- 1 437 596
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	10	- 215 538 218	- 382 495 303
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	11	0	- 68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	1 570	6 675
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	- 1 109	- 3 866
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	- 461	- 2 809
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	13	0	68
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ 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

Direktoriaus pavaduotoja, vykdanči direktoriaus pareigas



Gita Kvedarienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Mikilkevičienė

101 9789

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 20 19 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS2019-09-12 Nr. (38) FV 11-7719

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 apdrauosius 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. birželio 30 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.

1017826

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 50 418 784 EUR, iš jų: gautini mokesčiai ir socialinės - draudėjų ir apdraustųjų - įmokos 34 983 499 EUR, sukauptos gautinos sumos - 6 483 392 EUR, kitos gautinos sumos - 8 951 893 EUR. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienus metus gautinos sumos išaugo 13 858 006 EUR (37,9 proc.), lyginant su 2018 m. I pusr. – išaugo 2 733 770 EUR (5,73 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. birželio 30 d. sudarė 50 695 291 EUR, iš jų:

- mokėtinos socialinės išmokos – 6 483 392 EUR;
- įmokos ir jų permokos, grąžintini mokesčiai – 8 742 898 EUR;
- sukauptos mokėtinos sumos bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 35 469 001 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 215 532 513 EUR, iš jų: panaudotos finansavimo iš valstybės biudžeto (10 568 238 EUR) ir kitų fondų (118 368 027 EUR) dalys, skirtos kitoms išlaidoms bei panaudoto finansavimo sumų kitoms išlaidoms (bendrosios dalies iš valstybės biudžeto) pajamos (86 596 248 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 186 299 693 EUR, pervestinių socialinių įmokų suma - 186 591 999 EUR.

Lyginant su 2018 m. I pusr., 2019 m. I pusr. socialinių įmokų pajamos dėl nuo 2019-01-01 pasikeitusių valstybinio socialinio draudimo įmokų tarifų sumažėjo 57 417 309 EUR (23,56 proc.).

8 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 112 087 EUR – tai žalos atlyginimo pajamų (regresas ligos pašalpų, nelaimingų atsitikimų, pensijų) (155 383 EUR), pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamų (241 EUR), kitų pajamų (11 253 EUR) bei pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų (-54 790 EUR) suma.

