

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

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

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

2019-03-19 Nr. (3.6) PL 11-2425

S021

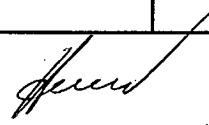
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1,2	573 367	992 850
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1,2	573 367	992 850
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	36 560 779	35 836 668
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	3	36 560 779	35 836 668
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	3	29 697 783	27 862 579
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	3	3 049 255	4 484 422
III.6	Kitos gautinos sumos	3	3 813 741	3 489 667
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	0	0
	IŠ VISO TURTO:		37 134 146	36 829 518
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto	5	0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto	5	0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių	5	0	0
E.	ISIPAREIGOJIMAI		37 134 146	36 829 518
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		37 134 146	36 829 518
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos	6	3 049 255	4 484 422

360129

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3 509 619	3 239 531
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	30 575 273	29 105 565
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:		37 134 146	36 829 518

Direktorius



Valdemaras Anužis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Mikilkevičienė

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

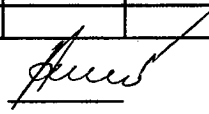
2019-03-19 Nr. (36) DK-11-2426

S021

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		383 932 830	347 737 496
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	382 468 452	347 443 769
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	9	1 337 686	328 122
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	9	1 337 686	328 122
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos	9	497 469 316	448 434 378
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma	9	- 496 131 630	- 448 106 256
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	126 693	- 34 395
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	449 735	152 166
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	10	- 323 043	- 186 561
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	- 383 932 899	- 347 737 635
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ	11	- 1 437 596	- 268 110
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	11	- 382 495 303	- 347 469 526
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		- 68	- 139
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	6 675	1 902
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	- 3 866	- 2 434
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	- 2 809	531
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	13	68	139
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	15	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

 Valdemaras Anužis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

 Jurgita Mikilkevičienė

360154

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KLAIPĖDOS SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS**
Juridinių asmenų registras, kodas 193180814, Smiltėlių g. 12A, LT-91501 Klaipėda

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-15 Nr. 13-6) FU 11-2428

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	14	-133 478,21	-160 120,48
I.	Iplaukos	14	861 332 391,93	778 103 218,15
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		383 934 118,73	347 343 996,61
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		5 623 462,61	14 929 440,89
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		378 310 656,12	332 414 555,72
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		474 937 350,10	428 951 838,55
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		2 460 923,10	1 807 382,99
II.	Pervestos lėšos	14	-476 829 967,21	-430 652 788,25
II.1.	I valstybės biudžetą			
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		-476 829 967,21	-430 652 788,25
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	14	-384 635 902,93	-347 610 550,38
III.1.	Socialinių išmokų		-383 934 118,73	-347 343 996,61
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		-701 784,20	-266 553,77
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
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.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	14	133 478,21	160 120,18
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		133 478,21	160 120,18
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00	0,00

Direktorius

Valdemaras Anužis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Mikilkevičienė

36.01.18

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

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

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

2019-03-19 Nr. 6.6) FU H-2429

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
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 2017m. 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
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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		0	0	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						0	0	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Valdemaras Anužis

Jurgita Mikilkevičienė

373/14

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KLAIPĖDOS SKYRIUS**

Biudžetinė įstaiga, Smiltelės g. 12A LT-91501 Klaipėda
Tel. (8 46) 313 773, faks. (8 46) 313 769, el. p. klaipeda@sodra.lt, informacija telefonu 1883
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 193180814. FVS įstaigos kodas S021

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-~~19~~ Nr.(3.6.)FV_11-~~2427~~

Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos (toliau - VSDFV) Klaipėdos skyrius savo veiklą pradėjo 1991 metais. VSDFV Klaipėdos skyrius 2000-04-03 reorganizuotas prijungiant VSDFV Klaipėdos rajono bei VSDFV Neringos skyrius. VSDFV Klaipėdos skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų, tiesiogiai pavaldi ir atskaitinga Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos. VSDFV Klaipėdos skyrius veikloje vadovaujasi Valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais valstybinį socialinį draudimą reglamentuojančiais teisės aktais, o pagrindinės funkcijos ir uždaviniai nustatyti VSDFV Klaipėdos skyriaus nuostatuose, patvirtintuose Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau - Fondo valdyba) direktoriaus 2017 m. kovo 2 d. įsakymu Nr. V – 104 (su vėlesniais pakeitimais).

VSDFV Klaipėdos skyrius yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų. VSDFV Klaipėdos skyriaus duomenys saugomi juridinių asmenų registre – kodas 193180814. Buveinės adresas Smiltelės g. 12A, Klaipėda.

Vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2011 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. V-498 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“ patvirtintu Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kretingos skyriaus (toliau – VSDFV Kretingos skyrius), Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Palangos skyriaus (toliau – VSDFV Palangos skyrius), Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šilutės skyriaus (toliau – VSDFV Šilutės skyrius) reorganizavimo prijungimo būdu prie VSDFV Klaipėdos skyriaus sąlygų aprašu nuo 2012 m. sausio 1 d. VSDFV Kretingos skyriaus, VSDFV Palangos skyriaus bei VSDFV Šilutės skyriaus teises, pareigas ir turtą perėmė VSDFV Klaipėdos skyrius.

VSDFV Klaipėdos skyrius neturi filialų, kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

VSDFV Klaipėdos skyriaus finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 1 lentelėje:

1 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
277	282

II. APSKAITOS POLITIKA

VSDFV Klaipėdos skyrius, rengdamas administruojamo išteklių fondo (toliau - Fondas) finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo

360174

VSDFFV Klaipėdos skyrius gautinų valstybinio socialinio draudimo įmokų, baudų ir delspinigių sumų nuvertėjamą vertina kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal kiekvieną draudėją atskirai atsižvelgdamas į pradelstų dienų skaičių bei sumokėtą einamųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų dalį, atskirai valstybinio socialinio draudimo įmokų skoloms ir delspinigių skoloms.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Finansinio turto priskyrimas pinigų ekvivalentams yra nustatomas finansinio turto įsigijimo momentu. Pinigai ir pinigų ekvivalentai atvaizduojami Fondo Finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas - įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi. Fondo įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansiniai įsipareigojimai pagal Fondo sąskaitų planą skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina, o ataskaitinių metų pabaigoje finansinėse ataskaitose turi būti parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima pateikti tikslų dabartinį būsimo įsipareigojimo dydį. Ilgalaikių įsipareigojimų amortizuota savikaina apskaičiuojama taikant pirminio pripažinimo metu buvusią rinkos palūkanų normą. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Trumpalaikį finansinį įsipareigojimą privaloma įvykdyti per 12 mėn., skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansavimo sumos

Fondo finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Fondas finansavimo sumas gali gauti už teritoriniams skyriams pavestų funkcijų vykdymą iš šaltinių, nustatytų teisės aktuose. Gautinos finansavimo sumos registruojamos apskaitoje kai valstybės išdui pateikiama mokėjimo paraiška, nevirsijanti patvirtintose programų sąmatose numatytų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktų reikalavimus ar kitų finansavimo sumų teikėjų nustatytas taisykles; pateikiama paraiška ar kitas dokumentas pagal sudarytą finansavimo sutartį dėl veiklos ar vykdomo projekto finansavimo; išimtiniais atvejais pagal kitus dokumentus. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai lėšos faktiškai gaunamos į Fondo sąskaitą arba vykdant centralizuotus apmokėjimus. Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Fondo patirtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos bei finansavimo sumų sumažėjimas registruojami tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos finansavimo sąnaudos. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal finansuojamo subjekto pateiktą mokėjimo paraišką asignavimų valdytojui arba remiantis kitais dokumentais.

Atidėjinių apskaita

Atidėjiniai pripažįstami Fondo apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ išvardintus pripažinimo kriterijus. Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami Fondo apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Fondas turi įsipareigojimą (teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą),

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

VSDFV Klaipėdos skyriaus Fondo ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos. Fondo ilgalaikės gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš socialinio draudimo įmokų, įvertintos amortizuota savikaina.

Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus Fondo ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė (6-ojo VSAFAS 5 priedas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio
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 vienerių metų gautinos sumos	573 367,23	992 849,61
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	573 367,23	992 849,61

Ilgalaikis finansinis turtas - po vienerių metų gautinos sumos- tai socialinio draudimo įmokos nuo dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo), apskaičiuoto vykdant 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo Nr. XII-1927 bei 2015 m. rugpjūčio 26 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimo „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ Nr. 903 nuostatas.

2 pastaba. Po vienerių metų gautinos sumos

VSDFV Klaipėdos skyriaus Fondo po vienerių metų gautinas sumas sudaro socialinio draudimo įmokų ir delspinigių sumos nuo apskaičiuotos dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) grąžintinos dalies bei pagal sudarytas atidėjimo sutartis su draudėjais.

Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus po vienerių metų gautinas sumas pateikiama 3 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena				Kiti pokyčiai (junginiai)
		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)	45 325 555,33	9 299 209,29	0,00	45 094 505,11	10 177 410,82	0,00	0,00		
1.1	Gautinos finansavimo sumos									
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	38 462 559,78	2 726 176,91	0,00	37 120 415,95	2 439 128,53	0,00	0,00		
1.2.1	Gautini mokesčiai									
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	38 462 559,78	2 726 176,91		37 120 415,95	2 439 128,53				
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, 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 turta									
1.3.5	Kitos									
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	136,87	136,87		103,96	103,96				
1.5	Sukauptos gautinos sumos	3 049 254,54	3 049 254,54		4 484 422,47	4 484 422,47				
1.5.1	Iš biudžeto	3 049 254,54	3 049 254,54		4 484 422,47	4 484 422,47				
1.5.2	Kitos									
1.6	Kitos gautinos sumos	3 813 604,14	3 523 640,97		3 489 562,73	3 253 755,86				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	- 8 764 776,40	0,00	0,00	-9 257 836,63	0,00	0,00	0,00		
2.1	Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas	- 8 764 776,40	0,00	0,00	-9 257 836,63	0,00	0,00	0,00		
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas									
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas	- 8 764 776,40			-9 257 836,63					
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas									
2.3	Gautinos sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas nuvertėjimas									
2.4	Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas									
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas									
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	35 660 778,93	9 299 209,29	0,00	35 836 668,48	10 177 410,82		0,00		

5 pastaba. Finansavimo sumos

VSDFV Klaipėdos 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 VSDFV Klaipėdos skyrius naudoja išlaidoms apmokėti.

VSDFV Klaipėdos skyriaus finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 6 lentelėje.

VSDFFV Klaipėdos skyriaus Fondo finansavimo sumų likučiai ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 7 lentelėje.

7 lentelė (20-ojo 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	0,00	0,0	0,0		0,00	0,00
5	Iš viso	0,00	0,0	0,0		0,00	0,00

6 pastaba. Mokėtinų socialinės išmokos

Informacija apie VSDFFV Klaipėdos skyriaus mokėtinas socialines išmokas pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Mokėtinų pensijos	687 473,18	692 704,84
Mokėtinų pašalpos ir kompensacijos	2 361 781,36	3 791 717,63
Iš viso mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos	3 049 254,54	4 484 422,47

7 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

VSDFFV Klaipėdos skyriaus Fondo kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro grąžintinos permokėtos valstybinio socialinio draudimo baudos ir delspinigiai bei iš draudėjų gautinos ir Fondo valdybai pervestinos sumos.

10 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	36 829 518,09	37 134 146,16
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	IŠ VISO	36 829 518,09	37 134 146,16

8 pastaba. Finansavimo pajamos

VSDFV Klaipėdos skyriaus administruojamo išteklių fondo finansavimo pajamas 2018-12 31 sudarė – 382 468 451,73 Eur, iš jų panaudotos lėšų iš valstybės biudžeto (5 613 559,13) ir kitų fondų (37 854 892,68), dalys, skirtos kitoms išlaidoms.

9 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

VSDFV Klaipėdos 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.

Mokesčių pajamos finansinėse ataskaitose buvo įvertintos tikrąja verte.

Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus per ataskaitinį laikotarpį gautas socialinių įmokų pajamas ir gautinas sumas pagal atskirą socialinę įmoką pateikiama 11 lentelėje.

13 lentelė (9-ojo VSAFAS 7 priedas)

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 2018 m.							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 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 nuvertė jimo per ataskaitinį laikotarpį	10		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11=5+6+7+8+9+10	12	
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	374 319 064,33		374 319 064,33			-372 981 378,27			1 337 686,06	29 683,31	
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	330 119 503,78		330 119 503,78			-328 781 817,72				29 683,31	
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	35 838 479,61		35 838 479,61			-35 838 479,61				0,00	
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	8 361 080,89		8 361 080,89			-8 361 080,89				0,00	
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,05		0,05			-0,05					
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	2 054 443,05		2 054 443,05			-2 054 443,05				27 546,67	
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	115 950 916,66		115 950 916,66			-115 950 916,66				201 869,69	
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	115 950 916,66		115 950 916,66			-115 950 916,66				201 869,69	
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos											
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos											
4	Kitos socialinės įmokos	5 144 891,55		5 144 891,55			-5 144 891,55				69 022,13	
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	497 469 315,59		497 469 315,59			-496 131 629,53			1 337 686,06	328 121,80	

VALSTYBINIO SAVANORIŠKO DRAUDIMO ĮMOKOS, BAUDOS IR DELSPINIGIAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Valstybinio socialinio draudimo fondui baudos ir delspinigiai	134 178,74	164 084,34
Privalomojo sveikatos draudimo fondui baudos ir delspinigiai	37 634,17	60 462,86
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,05	-42,54*
Iš viso	171 812,96	224 504,66

*(-) susidarė dėl perskaičiuotų įmokų nutraukus savanoriškojo draudimo sutartį su asmeniu

10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

VSDFFV Klaipėdos skyriaus Fondo pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro žalos Fondui atlyginimo pajamos, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamos, išmokėtinos draudimo sumos apskaičiavimo pajamos ir kt.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas (449 735,11) sudaro: žalos fondui atlyginimo pajamos (423 896,26), išmokėtinos draudimo sumos apskaičiavimo pajamos (23,16), pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamos (534,68), kitos pajamos (25 281,01).

Pagrindinės veiklos kitų pajamų, pateiktų veiklos rezultatų ataskaitoje, sumos detalizuotos 18 lentelėje.

18 lentelė (10-ojo VSAFAS 1 priedas)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	449 735,11	152 165,92
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		
1.3.1.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuoma, pajamos		
1.3.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4.	Kitos	449 735,11	152 165,92
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-323 042,58	-186 560,61
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	126 692,53	-34 394,69

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

VSDFFV Klaipėdos skyriaus Fondo pagrindinės veiklos sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį priskirtos vienai - socialinės apsaugos - funkcijai. Pagrindinės veiklos sąnaudos į segmentus neskirstomos. Pagal valstybės funkcijas informacija apie sąnaudas pateikiama 19 lentelėje.

VSD FV Klaipėdos skyriaus informacija apie sąnaudas pagal išmokų rūšis pateikiama 20 – 22 lentelėse.

20 lentelė

SĄNAUDOS PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Senatvės pensijos	232 945 578,79	202 515 749,71
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	55 162 112,31	51 201 497,43
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	10 314 871,87	9 752 230,05
Ištarnautojo laiko pensijos	124 110,44	117 486,60
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	1 722 196,42	1 868 016,44
Išankstinės senatvės pensijos	1 446 333,87	1 344 516,47
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	1 015 647,66	893 475,63
Iš viso pensijų socialiniam draudimui	302 730 851,36	276 901 381,56

21 lentelė

SĄNAUDOS LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo	70 882 482,57	61 760 788,60
Ligos pašalpos	37 333 190,12	31 998 863,42
Motinystės pašalpos	7 442 886,49	6 917 611,74
Motinystės (tėvystės) pašalpos	24 413 579,39	21 318 393,58
Profesinės reabilitacijos pašalpos		
Tėvystės pašalpos	1 692 826,57	1 525 919,86
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui		282,91
Ligos pašalpos		282,91
Motinystės pašalpos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	70 882 482,57	61 761 071,51

22 lentelė

SĄNAUDOS 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	1 132 957,85	915 754,74
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	29 508,01	32 752,71
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	1 852 817,19	1 805 934,15
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	195 366,00	303 798,66
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	62 283,97	65 429,20
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	3 272 933,02	3 123 669,46

24 lentelė (6-ojo VSAFAS 4 priedas)

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	66 515,72	83 334,58
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	167 812,74	224 520,12
1.3	Palūkanų pajamos	15 660,99	11 499,12
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	52,02	117,31
1.5.1	Vertybinių popierių pardavimo pelnas		
1.5.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	52,02	117,31
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-117 010,03	-152 801,97
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	66 449,48	-83 195,55
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-65 552,23	-82 950,68
2.3	Palūkanų sąnaudos	-913,47	-266,59
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	16,22	21,72
2.4.1	Vertybinių popierių pardavimo nuostolis		
2.4.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	16,22	21,72
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	68,24	139,03

14 pastaba. Pagrindinės ir finansinės veiklos pinigų srautai

Kartu su Finansinės būklės bei veiklos rezultatų ataskaitomis teikiama Pinigų srautų ataskaita. VSDFV Klaipėdos skyriaus pagrindinės veiklos išlaidos išmokoms bei pervestos lėšos viršijo įplaukas 133 478,21 EUR. Finansinės veiklos pinigų srautus (133 478,21) sudaro: gautos baudos (6 892,34), delspinigiai (113 156,60), palūkanos už atidėtas įmokas, delspinigius (13 429,28).

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**15 pastaba. Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimas**

Apskaitos politikos keitimo finansiniai įrašai, susiję su PSDF, GF ir IDIF gautinų sumų nuvertėjimu ir nurašymu, atlikti atsižvelgiant į Valstybės kontrolės 2018 m. spalio 1 d. valstybinio audito ataskaitoje „Valstybinio socialinio draudimo fondo 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių teisingumo bei lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas“ Nr. FA-2018-P-6-4-8-1 pateiktas rekomendacijas.

Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus per ataskaitinį laikotarpį užregistruotus finansinius įrašus, atvaizduojančius apskaitos politikos keitimą, pateikiama 25 lentelėje.

16 pastaba. Vadovams ir susijusiems asmenimis apskaičiuota išmokų, perleista turto ir suteikta garantijų

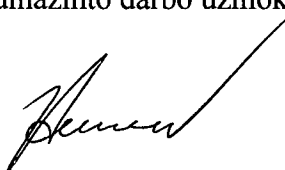
Informacija apie VSDFV Klaipėdos skyriaus direktoriui apskaičiuotas sumas pateikiama 26 lentelėje.

26 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Likutis ataskaitinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: 1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams; 2. Kitiems asmenims	28474,57	28531,71	
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos: 1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams; 2. Kitiems asmenims			4387,86
Kiti reikšmingi įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektui: 1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams; 2. Kitiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Kitų per metus apskaičiuotų reikšmingų sumų likutį 2018-12-31 sudaro apskaičiuota grąžintina dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalis.

Direktorius



Valdemaras Anužis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Mikilkevičienė