

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

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

2019-09-11 Nr. (3.8) FK.11-519

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

S001

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 962 800	4 025 331
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	3 962 800	4 025 331
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		216 121 120	156 721 055
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	216 121 120	156 721 055
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		153 960 628	138 634 540
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		31 403 076	6 997 824
III.6	Kitos gautinos sumos		30 757 416	11 088 691
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		220 083 920	160 746 387
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		220 083 920	160 746 387
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	220 083 920	160 746 387
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		18 453 801	6 997 824
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		30 124 922	10 351 188
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		12 455	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		171 492 742	143 397 375
F.	GRYNASIS TURTAS	6	0	0
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0

2019-09-11 15:00:10

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRŲNOJO TURTO:		220 083 920	160 746 387

Direktoriaus pavaduotojas



Arvydas Laurinaitis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vida Vyšniauskaitė

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

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

2019-09-11 Nr. (38) FK.11-520

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		527 906 150	468 405 564
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	526 585 630	466 599 268
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1 128 552	1 628 835
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	8	1 128 552	1 628 835
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		855 973 297	1 111 558 614
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 854 844 745	-1 109 929 778
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	191 968	177 461
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		508 968	349 774
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 317 000	- 172 312
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 527 906 150	- 468 405 564
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	10	- 1 277 532	- 1 796 509
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	11	- 526 628 618	- 466 609 055
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	225
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 1 505	- 1 940
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 505	1 715
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	13	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktoriaus pavaduotojas



Arvydas Laurinaitis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vida Vyšniauskaitė

2019-R01-I-2561256

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS VILNIAUS
SKYRIAUS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

PAGAL 20 19 M. _____ birželio _____ 30 D. DUOMENIS
_____ 2019-09-11 _____ Nr. (3.8) FK 11-521

I. BENDROJI DALIS

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius (toliau – Vilniaus skyrius) yra viešojo sektoriaus administravimo įstaiga, organizuojanti socialinį draudimą ir vykdanči operatyvų Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrindama priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams.

2. Vilniaus skyrius yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu, įstaigos pavadinimu bei kitus anspaudus, atsiskaitomąją lėšų sąskaitą Lietuvos Respublikoje registruotoje kredito įstaigoje. Vilniaus skyriaus buveinės adresas – Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius.

3. Vilniaus skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu (Žin., 1991, Nr. 17-447), kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau – Vyriausybė) nutarimais, Ministro pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau – socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos (toliau – Fondo taryba) sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Vilniaus skyriaus nuostatais.

4. Vilniaus skyrius yra išlaikomas iš Fondo lėšų.

5. Vilniaus skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdybos direktorius, Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo (Žin., 1999, Nr.66-2130; 2002, Nr. 45-1708) ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

6. Vilniaus skyriaus veikla finansuojama iš Fondo lėšų. Jo finansavimo šaltiniai taip pat gali būti valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai.

7. Vilniaus skyriaus savininkė yra valstybė. Jos teisės ir pareigos įgyvendina Fondo valdyba. Fondo valdybos kompetenciją įgyvendinant Vilniaus skyriaus teises ir pareigas nustato Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas ir kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai.

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

9. Vilniaus skyrius neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Vilniaus skyriaus finansinė ataskaita 2019 m. birželio 30 d. parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Vilniaus skyrius, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko Fondo apskaitos politiką, patvirtintą 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-386 su pakeitimais.

11. Vilniaus skyriaus apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Vilniaus skyrius, tvarkydamas Fondo apskaitą ir rengdamas Fondo finansinių ataskaitų ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1–ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

12. Fondo pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais.

13. Ilgalaikis nematerialusis turtas bei ilgalaikis materialus turtas Vilniaus skyriaus administruojamame išteklių fonde nėra apskaitomi.

14. Finansinis turtas tai pinigai ir pinigų ekvivalentai, sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai palankiomis sąlygomis, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

15. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

16. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos). Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

17. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašą jo data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis bei finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

18. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą.

19. Remiantis palyginimo bendruoju apskaitos principu, Vilniaus skyriaus finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienu prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

III. PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą Vilniaus skyriuje sudaro po vienerių metų gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos, delspinigiai, bei privalomojo sveikatos draudimo įmokų atidėjimo sutartys. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai jis sudarė 3 962 800 Eur.

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 216 121 120 Eur. Jas sudaro gautinos socialinės įmokos 153 960 628 Eur, sukauptos gautinos sumos 31 403 076 Eur, kitos gautinos sumos 30 757 416 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus Vilniaus skyriuje sudaro pinigų likutis AB DNB banko pensijų, pašalpų ir kompensacijų sąskaitoje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vilniaus skyriaus sąskaitoje buvo 0 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 lentelėje.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2019 M. 2 KETVIRČIO LAIKOTARPĮ

1 lentelė (Eur)

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus Vilniaus skyriuje sudaro 220 083 920 Eur:

- mokėtinos socialinės išmokos 18 453 801 Eur;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 30 124 922 Eur;
- sukaupotos mokėtinos sumos 12 455 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 171 492 742 Eur.

6 pastaba. Grynasis turtas

Vilniaus skyriaus grynąjį turtą sudaro 0 Eur.

7 pastaba. Finansavimo pajamos

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 526 585 630 Eur.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Vilniaus skyriaus administruojamo išteklių fondo finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos Fondo 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 pabaigai sudarė 1 128 552 Eur.

Socialinių įmokų pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 855 973 297 Eur, pervestinių socialinių įmokų suma - 854 844 745 Eur.

Socialinių įmokų pajamos grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį 1 128 552 Eur, jas sudaro nurašytų įmokų sąnaudos, gautinų įmokų nuvertėjimo sąnaudos ir sąlyginių palūkanų už ilgalaikes įmokų atidėjimo sutartis atstatymas.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 191 968 Eur, tai pagrindinės veiklos kitų pajamų nurašymo nuvertėjimo sąnaudos. Vilniaus skyriaus valstybinio socialinio draudimo fondo baudų ir delspinigių pajamų, baudų už administracinės teisės pažeidimus pajamų, žalos Fondui atlyginimo pajamų, bei kitų pajamų suma 508 968 Eur, pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 317 000 Eur.

10 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį - 1 277 532 Eur sudaro įmokų, delspinigių, baudų, permokų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

11 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos.

Socialinių išmokų sąnaudas – 526 628 618 Eur sudaro pensijų sąnaudos, ligos pašalpų dėl ligos sąnaudos, motinystės pašalpų sąnaudos, tėvystės pašalpų sąnaudos.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos rezultatas tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 0 Eur.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų už atidėtas įmokas ir už banko sąskaitos likutį 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 pateikiama 2 lentelėje.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

2 lentelė (Eur)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-73 550	70 655
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	-311 923	197 280
1.3	Palūkanų pajamos	-16 610	14 738
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	254 983	-141 363
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	73 550	-70 655
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	75 745	-72 655
2.3	Palūkanų sąnaudos	-2 195	-2 000
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+2)	0	0

14 pastaba. Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Skyrius ataskaitinio laikotarpio pabaigai neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

Direktoriaus pavaduotojas



Arvydas Laurinaitis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vida Vyšniauskaitė