

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

MS013, A. Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas

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

2019-06-11 Nr. (3.8) FV M-1696

S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		552 044	560 079
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		552 044	560 079
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		77 409 864	70 425 268
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		77 409 864	70 425 268
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		59 003 335	59 486 190
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		11 409 536	5 364 851
III.6	Kitos gautinos sumos		6 996 993	5 574 227
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0	0
	IŠ VISO TURTO:		77 961 908	70 985 347
D.	FINANSAVIMO SUMOS		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		77 961 908	70 985 347
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		77 961 908	70 985 347
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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		11 409 228	5 364 851

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		6 347 498	4 878 610
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		33 983	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		60 171 199	60 741 886
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:		77 961 908	70 985 347

Direktore



Jurgita Bumbulienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Rimutė Krulikienė

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

MS013, A. Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas

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

2019-06-24 Nr. (3-8) FV-11-1686

S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		191 966 272	170 812 390
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		191 595 340	169 993 338
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		298 657	660 270
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		298 657	660 270
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		167 223 568	221 174 819
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 166 924 911	- 220 514 549
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		72 275	158 782
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		195 495	121 557
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 123 220	37 225
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 191 966 272	- 170 812 390
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		- 363 354	- 806 620
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		- 191 602 918	- 170 005 770
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		300	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 615	- 210
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		315	210
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS		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

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Bumbulienė

Rimutė Krulikienė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS KAUNO SKYRIUS

[m. k. 188677437, A. Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS KAUNO SKYRIAUS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-06-16 Nr. (3.8) *EV-11-1696*

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyrius (toliau – Skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos įsteigta viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti valstybinį socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytą socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams, vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais pavestas funkcijas.

Skyrius yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymu nustatyta tvarka patvirtinta simbolika bei atsiskaitomąją sąskaitą kredito įstaigoje. Skyrius įregistruotas Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, kodas – 188677437. Pagrindinės buveinės adresas A. Mickevičiaus g. 42, Kaunas. Kitų skyriaus struktūrinių vienetų buveinių adresai:

1. Šv. Gertrūdės g. 4, Kaunas;
2. Bajorų g. 16, Kaunas;
3. Knypavos rinkos a. 1, Kėdainiai;
4. Kauno g. 20 / Taikos g. 10, Jonava;
5. Girelės g. 45, A. Kaišiadorys.

VSDFV Kauno skyriaus direktoriaus 2018 m. rugpjūčio 23 d. įsakymu Nr. 1.VE-163 patvirtinta nauja Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyriaus organizacinė valdymo struktūra, kuri įsigalioja nuo 2019-01-01.

Skyrius kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Kauno skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais socialinį draudimą ir biudžetinių įstaigų veiklą reglamentuojančiais teisės aktais ir Kauno skyriaus nuostatais.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Skyriuje taikoma apskaitos politika aprašyta 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą skyriuje sudaro po vienerių metų gautinos įmokos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai po vienerių metų gautinos sumos sudaro 552.044 Eur.

Iš jų: gautinos įmokų sumos dėl ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio grąžinimo – 511.316 Eur, gautinos sumos pagal sudarytas VSD, PSD įmokų įsiskolinimo išieškojimo ilgalaikio atidėjimo sutartis – 39.895 Eur, gautinos sumos pagal sudarytas VSD baudų įsiskolinimo išieškojimo ilgalaikio atidėjimo sutartis – 833 Eur.

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 77.409.864 Eur. Jas sudaro gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 59.003.335 Eur, sukauptos gautinos sumos socialinėms išmokoms mokėti – 11.409.536 Eur ir kitos gautinos sumos – 6.996.993 Eur.

3 pastaba. Finansavimo sumos

Skyriaus Fondo finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1lentelėje.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI 2019-03-31 LAIKOTARPIUI

1 lentelė (20-ojo VSAFAS 4 priedas)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nemokamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamas gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	90.390.085	0	0	-493	0	-90.388.591	0	-1.001	0	0
1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0	0					0				0
1.1.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	90.390.085			-493		-90.388.591		-1.001		0
1.2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
2.1.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
2.2.	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):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
3.1.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
3.2.	Iš kitų šaltinių:	0	96.832.079	0	0	-724	0	-96.831.355	0	0	0	0
4.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
4.1.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	96.832.079			-724		-96.831.355				0
4.2.	Iš viso finansavimo sumų:	0	187.222.164	0	0	-1.217		187.219.946	0	-1.001	0	0

4 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai skyriuje yra 77.961.908 Eur. Juos sudaro:

- mokėtinos socialinės išmokos – 11.409.228 Eur;
- gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 6.347.498 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos – 33.983 Eur.
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 60.171.199 Eur.

5 pastaba. Finansavimo pajamos

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė – 191.595.340 Eur. Jas sudarė panaudotų asignavimų iš valstybės biudžeto dalis skirta kitoms išlaidoms – 9.047.971 Eur ir panaudotų lėšų iš fondų dalis skirta kitoms išlaidoms – 100.859.351 Eur bei panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms (BD iš VB) pajamos – 81.688.018 Eur.

6 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

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

Pervestinių socialinių įmokų suma – 166.924.911 Eur, socialinių įmokų pajamų suma 167.223.568 Eur.

Socialinių įmokų pajamos grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį 298.657 Eur. Tai sudaro nurašytų -873.982 Eur įmokų sąnaudos ir gautinų įmokų nuvertėjimo sąnaudos 575.325 Eur.

7 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 72.275 Eur. Tai VSDF biudžetui padarytos atlygintinos žalos 193.439 Eur pajamos; draudėjų permokų perkėlimas į kitas pajamas 2.055 Eur; pajamos už paslaugas 1 Eur ir, pervestinos pagrindinės veiklos kitos pajamos - 123.220 Eur .

8 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas 0 Eur. Tai skirtumas tarp kitos veiklos pajamų ir kitos veiklos sąnaudų bei pervestinių į biudžetą kitų veiklos pajamų. Kitos veiklos pajamas sudaro baudų už administracinės teisės pažeidimus pajamos 300 Eur. Kitos veiklos sąnaudas sudaro baudų už administracinės teisės pažeidimus nurašytos ir nuvertėjimo sumos 315 Eur. Kitos veiklos pajamų pervestina į biudžetą suma -615 Eur.

9 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 363.354 Eur. Jas sudaro įmokų, delspinigių, baudų, permokų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

10 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 sąnaudų ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 191.602.918 Eur. Jas sudaro Pensijų socialiniam draudimui sąnaudos – 64.827.950 Eur, Ligos socialiniam draudimui sąnaudos – 17.954.544 Eur, Motinystės socialiniam draudimui sąnaudos – 16.789.014 Eur, Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui išmokų sąnaudos – 1.297.660 Eur, ir išmokų finansuojamų iš Valstybės biudžeto sąnaudos – 90.733.750 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

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

12 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas laikotarpio pabaigai – 0 Eur. Pajamos ir sąnaudos pateikiamos 2 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	11.717	59.209
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	120.957	304.781
1.3.	Palūkanų pajamos	3.829	34.375
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		1
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-113.069	-279.948
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-11.717	-59.208
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-10.019	-60.788
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-1.698	1.580
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		1

13 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Skyrius ataskaitinio laikotarpio pabaigai neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturi.

Nebalansinėje sąskaitoje registruotas neapibrėžtas turtas 27.976 Eur, įsiteisėjus teismo nutarčiai, ataskaitiniame laikotarpyje perkeliamas į žalos VSDF biudžetui atlyginimo apskaitos balansinę sąskaitą.

Direktorė



Jurgita Bumbulienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Rimutė Krulikienė