

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO
METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

2018 m.

TURINYS

Ilgalaikio darbo išmokų fondo finansinės būklės ataskaita	2
Ilgalaikio darbo išmokų fondo veiklos rezultatų ataskaita	4
Ilgalaikio darbo išmokų fondo pinigų srautų ataskaita	5
Ilgalaikio darbo išmokų fondo grynojo turto pokyčių ataskaita	6
Ilgalaikio darbo išmokų fondo ataskaitų aiškinamasis raštas:	
I. Bendroji informacija	7
II. Apskaitos politika	7
III. Aiškinamojo rašto pastabos	13
Ilgalaikio darbo išmokų fondo konsoliduotųjų ataskaitų aiškinamojo rašto priedai	16

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147424181
 D/L 2019-03-22 13:51:56

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

2019-05-21 Nr. F34-1-H
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		70.189.774,87	23.771.111,40
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienerius metus gautinos sumos	2	9.337.753,63	8.405.543,80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		5.371.742,86	4.808.814,71
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.965.679,13	3.596.729,09
III.6	Kitos gautinos sumos		331,64	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	60.852.021,24	15.365.567,60
	IŠ VISO TURTO		70.189.774,87	23.771.111,40
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

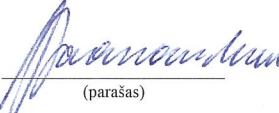
ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M.
GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	IŠIPAREIGOJIMAI		1.324.826,93	726.998,06
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.324.826,93	726.998,06
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	4	669.452,00	535.912,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	5	629.623,37	127.619,67
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5	25.751,56	63.466,39
F	GRYNASIS TURTAS	6	68.864.947,94	23.044.113,33
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		68.864.947,94	23.044.113,33
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		45.820.834,61	23.044.113,33
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.044.113,33	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮŠIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		70.189.774,87	23.771.111,39

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Julita Varanauskienė
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147424181
D/L 2019-03-22 13:51:56

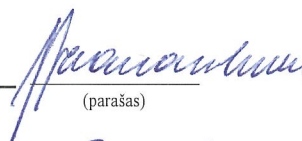
**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS**

2019-05-21 Nr. F34-1-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		53.401.427,56	23.878.613,38
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7	53.401.427,56	23.878.613,38
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		53.401.427,56	23.878.613,38
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos		53.401.427,56	23.878.613,38
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1, 8	-7.537.331,56	-828.109,97
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-127.350,05	
II	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-7.147.548,91	-744.136,24
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS		-262.432,60	-83.973,73
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		45.864.096,00	23.050.503,41
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	9	-43.261,39	-6.390,08
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		45.820.834,61	23.044.113,33
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		45.820.834,61	23.044.113,33

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Julita Varanauskienė
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-22 13:51:56

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-05-21 Nr. F34-1-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas :eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		45 486 453,64	15.365.567,60
I	Iplaukos		52 352 496,28	15.474.078,60
I.1	Finansavimo sumos:			
I.1.1	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų		52 352 496,28	15.474.078,60
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos			
II	Pervestos lėšos			
II.1	I valstybės biudžetą			
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		6 866 042,64	-108.511,00
III.1	Socialinių išmokų		6 512 336,85	-80.604,57
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		298 914,61	-25.095,12
III.3	Sumokėtos palūkanos		54 791,18	-2.811,31
III.4	Kitos išmokos			
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	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		45 486 453,64	15.365.567,60
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		15 365 567,60	
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		60 852 021,24	15.365.567,60

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Julita Varanauskienė
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147424181
D/L 2019-03-22 13:51:56

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ
ATASKAITA**
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-05-21 Nr. *F34-1-4*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam 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 užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus s subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		23.044.113,33	23.044.113,33	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						23.044.113,33	23.044.113,33	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		45.820.834,61	45.820.834,61	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						68.864.947,94	68.864.947,94	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)
(parašas)

Julita Varanauskienė

(vardas ir pavardė)

Rasa Domarkienė

(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-05-21 Nr. F34-1-4
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija

Ilgalaikio darbo išmokų fondas (toliau – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, skirtas užtikrinti ilgą nepertraukiamą darbo stažą turinčių darbuotojų papildomas garantijas juos atleidus.

Lietuvos Respublikos Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu, Fondo nuostatais ir kitais teisės aktais nuo 2017 m. liepos 1 d. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSD Fondo valdyba) ir kitoms Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigoms deleguota funkcija administruoti Fondą ir tvirtinti apskaitos tvarką. VSD Fondo valdyba ir kitos Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigos yra viešojo administravimo įstaigos, organizuojančios socialinį draudimą ir vykdančios Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrindamos priskaičiuotų įmokų, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą išmokų paskyrimą ir mokėjimą.

Fondo veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Fondas yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio finansines ataskaitas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Fondo finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). VSD Fondo valdyba, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi LR Buhalterinės apskaitos, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės, LR Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, VSD Fondo valdyba, rengdama finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Fondo sąskaitų plano sąskaitose taikant Fondo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Finansinių ataskaitų forma

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007-12-19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

- Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

- Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant šį finansinių ataskaitų rinkinį:

- Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis;

- Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių metų prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinių ataskaitų rinkinyje duomenys pateikiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais. Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828, visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

Finansinis turtas

Finansinis turtas – pinigai ir pinigų ekvivalentai, sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje išvardytą finansinį turtą iš kito subjekto. Fondo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinas sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

Trumpalaikiam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- kitas trumpalaikis turtas;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tada, kai (visos sąlygos turi būti tenkinamos):

- įmokos mokėtojų atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką;
- įmokos prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą.

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigų ekvivalentai tai ir trumpalaikės (iki 3 mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Pinigai ir jų ekvivalentai rodomi Fondo finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje. Tačiau jei pinigų naudojimo arba jų disponavimo laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti rodomi ilgalaikio finansinio turto straipsnyje: pavyzdžiui, ilgalaikiai indėliai - ilgalaikių indėlių straipsnyje, pinigai, kuriais Fondas laikinai negali disponuoti (pinigų sumos, laikomos bankuose, kuriems yra vykdomos bankroto procedūros) ilgiau nei 12 mėnesių – kito ilgalaikio finansinio turto straipsnyje.

Laikiniai laisvas Fondo lėšas valdo ir sprendimus dėl šių lėšų investavimo Lietuvos Respublikos finansų ministro nustatyta tvarka priima Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Finansiniai įrašai registruojami pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai – įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai su nepalankiomis sąlygomis.

Fondo apskaitoje visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Nustatant, ar įsipareigojimai priskirtini ilgalaikiams ar trumpalaikiams, atsižvelgiama į jų numatomą įvykdymą per 12 mėnesių skaičiuojant nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima finansinėse ataskaitose pateikti tikslų dabartinį būsimo įsipareigojimo dydį. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis).

Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirminio ir paskesnio pripažinimo metu trumpalaikiai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina.

Fondas iš apskaitos registruojamą finansinį įsipareigojimą ar jo dalį nurašo tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities įvykių. Atidėjinio suma pripažįstama atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytais sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir panašiai.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų dengti turtu nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Pajamos

Pajamos – gauta, gaunama arba gautina ekonominė nauda už viešųjų paslaugų teikimą, prekių ir paslaugų pardavimą per ataskaitinį laikotarpį, kai turto vertė padidėja arba įsipareigojimai sumažėja, dėl ko padidėja grynasis turtas.

Fondo pajamos skirstomos į:

- socialinių įmokų pajamas;
- kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas;
- palūkanų pajamas;
- kitas pajamas.

Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Socialinių įmokų į Ilgalaikio darbo išmokų fondą pajamos pripažįstamos paskutinę mokesčio laikotarpio, kuriam priskiriama gauta įmoka, dieną, pagal VSD Fondo valdybos teikiamas ataskaitas. Sumos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių pripažįstamos pagal banko išrašą jo data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

Sąnaudos

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, perdavimo, netekimo arba nuvertėjimo ir įsipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį, dėl ko sumažėja grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudos skirstomos į:

- socialinių išmokų;
- pagrindinės veiklos kitas sąnaudas;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas;
- nuvertėjimo, nurašytų sumų sąnaudas.

Socialinių išmokų sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro nuvertėjimo, nurašytų sumų ir kitos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Fondo 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. Palūkanų sąnaudos

ketvirčio pabaigoje turi būti sukaupiamos, jeigu prievolė sumokėti dalį arba visas einamojo ketvirčio palūkanas atsiras tik kitą ketvirtį.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, yra užregistruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, bet yra reikšmingi, aprašomi aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Segmentas – Fondo veiklos dalis, apibrėžta pagal vykdomas valstybės valdymo funkcijas.

Fonde skiriamas tik vienas segmentas – socialinės apsaugos, todėl papildomai jokia informacija nėra teikiama.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo atvejai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

VSDF Fondo valdybos direktoriaus patvirtinta Fondo apskaitos politika taikoma nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti Fondo finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Fondas pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose fiksuojamas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitos dokumentuose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir nurodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra fiksuojama apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte. Apskaitos politika – tai pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitinis įvertis – pasirinkta apskaičiavimo taisyklė.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus Fondo pripažintų pajamų vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitytos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Fondo veikla pagal atliekamas funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Didžiausią pagrindinės veiklos sąnaudų dalį (7.147.548,91 Eur) ataskaitiniais finansiniais metais sudarė socialinių išmokų sąnaudos. Reikšmingą tame skaičiuje 669.452,00 Eur sumą sudaro apskaitoje registruotos ilgalaikio darbo išmokų trumpalaikių atidėjinių sąnaudų išmokų gavėjams, nepateikusiems prašymo skirti išmokas.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro Fondo administravimo sąnaudos, kurios lygios 262.432,60 Eur.

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ (P10 priedas).

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė 2018 finansinių metų pabaigai lygi 9.337.753,63 Eur, iš jų:

- 5.371.742,86 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 4.641.493,77 Eur sukaupytų gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 675.814,64 Eur sukaupytų gautinų sumų nuvertėjimas;
- 331,64 Eur kitos gautinos sumos.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11 priedas).

Pinigų ir pinigų ekvivalentų 2018 finansinių metų pabaigai buvo 60.852.021,24 Eur, iš jų:

- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke - 3.972.397,51 Eur;
- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AB banke - 509.623,73 Eur;
- terminuotų indėlių likutis, esančioje Luminor Bank AB banke - 56.370.000,00 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinių metų pabaigai lyginant su praėjusiais metais padidėjo 45.486.453,64 Eur.

4 pastaba. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ (P15 priedas) ir 4 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

Pagal tesės aktuose įtvirtintas teises gauti socialines išmokas, bet dėl kurių iki ataskaitinių metų pabaigos nebuvo pateikti prašymai ir priimti sprendimai skirti išmokas, Fondo valdyba, siekdama tiksliai apskaityti ataskaitiniu laikotarpiu patirtas valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudas ir išmokų sąnaudoms taikyti nuoseklų kaupimo principą, įvertino ir apskaitoje užregistravo trumpalaikius atidėjinius ir išmokų sąnaudas.

Trumpalaikių atidėjinių balansinė vertė 2018 m. pabaigoje lygi 669.452,00 Eur.

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (P17 priedas).

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ atvaizduoti įsipareigojimai sudaro 655.374,93 Eur.

Trumpalaikių įsipareigojimų reikšmingas sumas 2018 finansinių metų pabaigai sudarė sukauptos mokėtinos socialinės išmokos – 629.623,37 Eur. Kitas mokėtinas sumas sudaro 25.751,56 Eur. iš jų:

- mokėtinos neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį Lietuvos bankui 3.355,56 Eur;

- mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms kompensuoti 22.396,00 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis“ (P24 priedas).

6 pastaba. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto ataskaita“ priede nustatytą formą „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo grynasis turtas lygus – 68.864.947,94 Eur. Ji sudaro ankstesnių metų perviršis 23.044.113,33 Eur ir einamųjų metų perviršis 45.820.834,61 Eur.

7 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Informacija apie mokesčių ir socialinių įmokų pajamas pateikiama pagal 9-ąją VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 5 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos ir gautinos sumos pagal atskirą socialinę įmoką“ (P20 priedas) ir 7 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“.

Pajamų apskaitai taikant kaupimo principą pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių ir socialinių įmokų (0,5 % nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio) pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygios 53.401.427,56 Eur, tuo tarpu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai įmokų pajamos grynąja verte sudarė 23.878.613,38 Eur. Ataskaitinio laikotarpio socialinių įmokų pajamos grynąją verte 29.522.814,18 Eur didesnės, negu praėjusiais finansiniais metais. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų padidėjimą įtakoja 740.213,25 Eur suma, susijusi su netinkamu apskaitos metodo taikymu, apskaičiuojant praėjusių finansinių metų pajamas, kurios nepagrįstai buvo sumažintos gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimo ir nurašymo suma. Siekiant Ilgalaikio darbo išmokų fondo apskaitoje išlaikyti subjekto principą, atnaujinta apskaitos politika, patvirtinta VSD Fondo valdybos direktoriaus 2018 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V-696 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2017 m. birželio 30 d. įsakymo Nr. V-329 „Dėl Ilgalaikio darbo išmokų fondo apskaitos politikos patvirtinimo“ pakeitimo“.

8 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio sąnaudas pagal veiklos segmentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 7.537.331,56 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių:

- 7.147.548,91 Eur socialinių išmokų sąnaudos;
- 127.350,05 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos;
- 262.432,60 Eur Fondo administravimo sąnaudos už priskaičiuotų įmokų, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą ir išieškojimą į Fondą bei išmokų paskyrimą ir mokėjimą.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo socialinių išmokų sąnaudos sudarė 744.136,24 Eur, kitos sąnaudos – 83.973,73 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos padidėjo 740.213,25 Eur suma dėl ankstesniais finansiniais metais patirtų sąnaudų pripažinimo, atnaujinus Fondo apskaitos politiką.

9 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (P23 priedas).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro baudų ir delspinigių pajamos už pavėluotus atsiskaitymus ir per ataskaitinį laikotarpį buvo lygios 15.100,58 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos - priskaičiuotos neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį Lietuvos banke - sudarė 53.558,36 Eur, palūkanų, delspinigių bei baudų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos sudarė 4.803,61 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį – patirta 43.261,39 Eur nuostolio.

10 pastaba. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka pateikiama pagal 7-ojo VSAFAS priede nustatytą formą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas“ (P1 priedas). Kartu pateikiama informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo poveikį praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ir finansinės būklės ataskaitų straipsniams pagal 7-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir 9 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

740.213,25 Eur suma susijusi su nepagrįstai sumažintų socialinių Fondo pajamų bei gautinų sumų nuvertėjimo ir nurašymo atstatymu. 733.034,23 Eur suma atstatyta praėjusio laikotarpio socialinių įmokų pajamos bei nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos, o 7.179,02 Eur suma praėjusio laikotarpio finansinės investicinės veiklos pajamos bei nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos. Jeigu ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose šios pajamos ir gautinų sumų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos būtų užregistruotos teisingai, to laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas būtų toks pat, t.y. liktų nepakitęs ir lygus 0,00 Eur.

Direktorė

Julita Varanauskienė

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO ATASKAITŲ
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

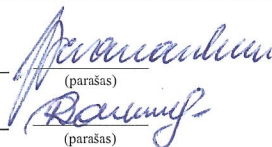
Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-04-29 15:29:20

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS				0,00
I	Nematerialusis turtas				0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas				0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas				0,00
IV	Kitas ilgalaikis turtas				0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS				0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	23.771.111,40			23.771.111,40
I	Atsargos				0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti				0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai				0,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	8.405.543,80			8.405.543,80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	4.808.814,71			4.808.814,71
III.3	Gautinos finansavimo sumos				0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.596.729,09			3.596.729,09
III.6	Kitos gautinos sumos				0,00
IV	Trumpalaikės investicijos				0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	15.365.567,60			15.365.567,60
	IŠ VISO TURTO	23.771.111,40			23.771.111,40
D	FINANSAVIMO SUMOS				0,00
I	Iš valstybės biudžeto				0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto				0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00
IV	Iš kitų šaltinių				0,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	726.998,06			726.998,06
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	726.998,06			726.998,06
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	535.912,00			535.912,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondus				0,00
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos				0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos				0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	127.619,67			127.619,67
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	63.466,39			63.466,39
F	GRYNASIS TURTAS	23.044.113,33			23.044.113,33
I	Rezervai				0,00
II	Nuosavybės metodo įtaka				0,00
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	23.044.113,33			23.044.113,33
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	23.044.113,33	733.034,23	-733.034,23	23.044.113,33
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	0,00	-733.034,23	733.034,23	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNJOJO TURTO	23.771.111,39			23.771.111,39

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Julita Varanauskienė
(vardas ir pavardė)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-05-17 14:09:20

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	23.878.613,38	733.034,23		24.611.647,61
I	FINANSAVIMO PAJAMOS				0,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	23.878.613,38	733.034,23		24.611.647,61
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				0,00
II.1.1	Mokesčių pajamos				0,00
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				0,00
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	23.878.613,38	733.034,23		24.611.647,61
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	23.878.613,38	733.034,23		24.611.647,61
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma				0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS				0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos				0,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	-828.109,97		-733.034,23	-1.561.144,20
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-733.034,23	-733.034,23
II	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ	-744.136,24		0,00	-744.136,24
III	FINANSAVIMO				0,00
IV	KITOS	-83.973,73		0,00	-83.973,73
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	23.050.503,41	733.034,23	-733.034,23	23.050.503,41
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS				0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				0,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				0,00
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS				0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-6.390,08		0,00	-6.390,08
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			0,00	0,00
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	23.044.113,33	733.034,23	-733.034,23	23.044.113,33
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				0,00
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	23.044.113,33	733.034,23	-733.034,23	23.044.113,33

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Julita Varanauskienė
(vardas ir pavardė)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 07:26:10

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Praėjusio laikotarpio pajamų koregavimas	52.668.393,33	53.401.427,56	733.034,23	
	Praėjusio laikotarpio sąnaudų koregavimas	-6.414.514,68	-7.147.548,91	-733.034,23	
	Praėj. laik. finansinių investicinių pajamų koregavimas	22.279,60	15.100,58	-7.179,02	
	Praėj. laik. finansinių investicinių sąnaudų koregavimas	-65.540,99	-58.361,97	7.179,02	
	Iš viso	46.210.617,26	46.210.617,26	0,00	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 07:26:10

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-7.537.331,56	-7.537.331,56
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			-127.350,05	-127.350,05
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų			-7.147.548,91	-7.147.548,91
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos			-262.432,60	-262.432,60
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos			-6.866.042,64	-6.866.042,64
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų			-6.512.336,85	-6.512.336,85
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-298.914,61	-298.914,61
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			-54.791,18	-54.791,18
3.1.12	Kitos išmokos				

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 07:26:10

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-828.109,97	-828.109,97
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų			-744.136,24	-744.136,24
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos			-83.973,73	-83.973,73
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos			-108.511,00	-108.511,00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų			-80.604,57	-80.604,57
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-25.095,12	-25.095,12
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			-2.811,31	-2.811,31
3.1.12	Kitos išmokos				

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 07:26:10

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		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)	9.337.753,63	9.337.753,63	0,00	8.405.543,80	8.405.543,80	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	5.371.742,86	5.371.742,86	0,00	4.808.814,71	4.808.814,71	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	5.371.742,86	5.371.742,86		4.808.814,71	4.808.814,71	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, 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 turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	3.965.679,13	3.965.679,13		3.596.729,09	3.596.729,09	
1.5.1	Iš biudžeto				3.596.729,09	3.596.729,09	
1.5.2	Kitos	3.965.679,13	3.965.679,13				
1.6	Kitos gautinos sumos	331,64	331,64				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	9.337.753,63	9.337.753,63	0,00	8.405.543,80	8.405.543,80	

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-04-08 17:39:05

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	60.852.021,24	60.852.021,24	15.365.567,60	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.482.021,24	4.482.021,24	15.365.567,60	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	56.370.000,00	56.370.000,00		
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	60.852.021,24	60.852.021,24	15.365.567,60	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 07:26:10

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	535.912,00	133.540,00					669.452,00
12	Iš viso atidėjinių	535.912,00	133.540,00					669.452,00

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 07:26:10

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	669.452,00	669.452,00
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	669.452,00	669.452,00
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	669.452,00	669.452,00

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 08:26:10

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	629.623,37			127.619,67		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	629.623,37			127.619,67		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	25.751,56	22.396,00		63.466,39	58.878,61	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	25.751,56	22.396,00		63.466,39	58.878,61	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	655.374,93	22.396,00	0,00	191.086,06	58.878,61	

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 08:26:10

P24 Finansinės rizikos valdymas

**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	Eurai	191.086,06	655.374,93
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	191.086,06	655.374,93

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 08:26:10

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos	53.401.427,56	5.371.742,86		
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	53.401.427,56	5.371.742,86		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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 ataskaitinį laikotarpį			Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį	
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais,(-) per ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso							
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos							
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos							
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos							
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos							
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso							
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso							
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos							
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos							
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos							
4	Kitos socialinės įmokos	53.401.427,56		53.401.427,56				
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	53.401.427,56		53.401.427,56				

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424181
D/L: 2019-03-29 08:26:10

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praejusį ataskaitinį laikotarpį
		Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinių sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso			
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos			
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos			
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos			
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos			
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso			
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso			
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos			
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos			
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos			
4	Kitos socialinės įmokos		53.401.427,56	23.878.613,38
5	Socialinių įmokų sumų iš viso		53.401.427,56	23.878.613,38

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31

MVAL16 - Ilgalaikio darbo išmokų fondas

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	15.100,58	1.009,01
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	15.100,58	1.009,01
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.5.1	Vertybinių popierių pardavimo pelnas		
1.5.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-58.361,97	-7.399,09
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4.803,61	
2.3	Palūkanų sąnaudos	-53.558,36	-7.399,09
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
2.4.1	Vertybinių popierių pardavimo nuostolis		
2.4.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+2)	-43.261,39	-6.390,08

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Sąnaudos yra vedamos su minuso ženklu

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2018.12 - MVAL16}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------