

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

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

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

2019-09-17 Nr. (3.8) FY 11-2729

S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		534 099	560 079
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		534 099	560 079
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		92 689 970	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		92 689 970	70 425 268
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		67 088 202	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		11 246 219	5 364 851
III.6	Kitos gautinos sumos		14 355 549	5 574 227
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0	0
	IŠ VISO TURTO:		93 224 069	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		93 224 069	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		93 224 069	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinų sumos Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		11 246 219	5 364 851

2019-09-17 - 11-2729

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		13 757 582	4 878 610
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		34 058	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		68 186 210	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:		93 224 069	70 985 347

Direktorė



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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-09-17 Nr. (3.8) FY-11-2729

S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		377 093 902	334 456 558
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		377 508 006	332 842 705
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		- 556 318	1 308 969
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		- 556 318	1 308 969
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		357 543 368	471 805 959
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 358 099 686	- 470 496 990
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		142 214	304 884
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		339 118	311 091
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 196 904	- 6 207
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 377 093 902	- 334 456 558
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		430 844	- 1 607 838
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		- 377 524 746	- 332 848 720
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	600
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 970	- 1 948
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		670	1 348
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



Jurgita Bumbulienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Rimutė Krulikienė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS KAUNO SKYRIUS

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

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

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-09-17 Nr. (3.8) *LV 11-2729*

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 nustatytų 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.

VSDFFV 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.

2019-09-17-1-1685639.

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 534.099 Eur.

Iš jų: gautinos įmokų sumos dėl ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio grąžinimo – 504.666 Eur, gautinos sumos pagal sudarytas VSD, PSD įmokų įsiskolinimo išieškojimo ilgalaikio atidėjimo sutartis – 28.600 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 – 92.689.970 Eur. Jas sudaro gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 67.088.202 Eur, sukauptos gautinos sumos socialinėms išmokoms mokėti – 11.246.219 Eur ir kitos gautinos sumos – 14.355.549 Eur.

3 pastaba. Finansavimo sumos

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI 2019-06-30 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	Neatlyginai 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 perdavimo 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	178.398.487	0	0	-513	0	-178.383.052	0	-14.922	0	0
1.		0						0				0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0	0									0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	178.398.487			-513		-178.383.052		-14.922		0
	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.												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
	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.												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	0	194.919.596	0	0	-6.718	0	-194.912.878	0	0	0	0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	194.919.596			-6.718		-194.912.878				0
5.	Iš viso finansavimo sumų:	0	373.318.083	0	0	-7.231		373.295.930	0	-14.922	0	0

4 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai skyriuje yra 93.224.069 Eur. Juos sudaro:

- mokėtinės socialinės išmokos – 11.246.219 Eur;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 13.757.582 Eur;
- sukauptos mokėtinės sumos – 34.058 Eur.
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 68.186.210 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 – 377.508.006 Eur. Jas sudarė panaudotų asignavimų iš valstybės biudžeto dalis skirta kitoms išlaidoms – 18.019.439 Eur ir panaudotų lėšų iš fondų dalis skirta kitoms išlaidoms – 198.753.336 Eur bei panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms (BD iš VB) pajamos – 160.735.231 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 – 358.099.686 Eur, socialinių įmokų pajamų suma 357.543.368 Eur.

Socialinių įmokų pajamos grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį 556.318 Eur.

7 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 142.214 Eur. Tai VSDF biudžetui padarytos atlygintinos žalos 330.830 Eur pajamos; pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamos 154 Eur; draudėjų permokų perkėlimas į kitas pajamas 8.132 Eur; pajamos už paslaugas 2 Eur ir, pervestinos pagrindinės veiklos kitos pajamos -196.904 Eur .

8 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 430.844 Eur. Jas sudaro įmokų, delspinigių, baudų, permokų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

9 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 377.524.746 Eur. Jas sudaro Pensijų socialiniam draudimui sąnaudos – 292.175.006 Eur, tame skaičiuje bendrosios dalies finansavimo sąnaudos - 160.735.227 Eur, Ligos socialiniam draudimui sąnaudos – 31.807.777 Eur, Motinystės socialiniam draudimui sąnaudos – 33.061.124 Eur, Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui išmokų sąnaudos – 2.464.682 Eur, ir išmokų finansuojamų iš Valstybės biudžeto sąnaudos – 18.016.157 Eur.

10 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.

11 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 670 Eur. Kitos veiklos pajamų pervestina į biudžetą suma -970 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	-44.374	75.847
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	142.058	185.749
1.3.	Palūkanų pajamos	11.481	12.745
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-197.913	-122.647
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	44.374	-75.847
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	44.191	-76.406
2.3.	Palūkanų sąnaudos	183	559
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		

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 Krulikiene