

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

MS0037, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

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

2019-02-28 Nr. (3.6)FK-11-2375

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		99 878	209 189
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	99 878	209 189
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13 550 219	9 047 122
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	13 550 219	9 047 122
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		10 034 803	5 785 848
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		981 805	1 270 553
III.6	Kitos gautinos sumos		2 533 611	1 990 721
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		13 650 097	9 256 311
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ISIPAREIGOJIMAI		13 650 097	9 256 311
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5	0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	13 650 097	9 256 311
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		981 805	1 270 553

2019-R84-J-99303

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2 439 023	1 885 408
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10 229 269	6 100 350
F.	GRYNASIS TURTAS	7	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:		13 650 097	9 256 311

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Stepas Genys

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Ona Naujokienė

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

MS0037, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

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

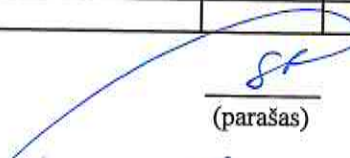
2019-02-28 Nr. (36) FV. 11-2377

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		141 839 077	128 391 621
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	141 444 262	128 076 553
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	9	370 424	296 488
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		370 424	296 488
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		157 038 926	100 944 263
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 156 668 502	- 100 647 775
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	24 391	18 580
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		111 034	100 338
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 86 643	- 81 758
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 141 839 077	- 128 391 621
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	11	- 392 449	- 308 200
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	12	- 141 446 628	- 128 083 421
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	13	0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	14	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 522	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 410	- 10
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 1 112	10
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	15	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių


(parašas)

Stepas Genys

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja


(parašas)

Ona Naujokienė

2019-02-27-7-99318

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

MS0037, Kovo 11- osios g. 17, LT-75135 Šilalė

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

2019-02-28 Nr. (3.6) FV-M-2378

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-30266	-42568
I.	Iplaukos		293781648	225590899
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		141734350	127991476
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		2718983	4799251
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		139015367	123192225
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		149094681	95743141
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		2952617	1856282
II.	Pervestos lėšos		-151951793	-97521222
II.1.	I valstybės biudžetą		-369	-28
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		-151951424	-97521194
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		-141860121	-128112245
III.1.	Socialinių išmokų		-141734350	-127991476
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		-125771	-120769
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			

2019-02-28 J-88331

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		30266	42568
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0	0
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0	0

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Stepas Genys

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Ona Naujokienė

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

MS0037, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė, S087

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

2019-02-28 Nr. (3.6) FK 11-2383

S087

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	X		X
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		X		X	X	X		X
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	X		X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X	X		X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X	X		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	X		X
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		X		X	X	X		X
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	X		X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X	X		X
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X	X		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Stepas Genys

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Ona Naujokienė

2019-R87-J-99363

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ŠILALĖS SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS

MS0037, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė, S087

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-19 Nr. (36) FV.11-3342

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šilalės skyrius (toliau – Skyrius) yra viešojo administravimo įstaiga, kurios pagrindinis uždavinys – operatyvus Fondo išteklių tvarkymas užtikrinant priskaičiuotų valstybinio socialinio draudimo įmokų surinkimą ir išieškojimą į Fondą laiku, taip pat teisingą valstybinio socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams. Skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją bei pensijų ir pašalpų išmokėjimo sąskaitą Lietuvos Respublikoje registruotoje kredito įstaigoje ir sudaranti Fondo ir Skyriaus veiklos ataskaitų rinkinius. Skyriaus buveinės adresas – Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė, Lietuvos Respublika.

Skyrius steigiamas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos ir yra išlaikomas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) išteklių ir veikia pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą ir Fondo valdybos tvirtinamus Skyriaus nuostatus. Skyrius pavaldus ir atskaitingas Fondo valdybai.

Skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Skyriaus nuostatais.

Skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdyba Valstybės tarnybos įstatymo nustatyta tvarka.

Skyriaus teises ir pareigas nustato Valstybinio socialinio draudimo įstatymas bei Skyriaus nuostatai.

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

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

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų Skyrius neturi.

Informacija apie Skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

2019-R87-J-128535

II. APSKAITOS POLITIKA

Parengimo principai

Skyriaus finansinė ataskaita 2018 m. gruodžio 31 d. parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Skyrius, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR valstybinio socialinio draudimo įstatymu, ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-386 su vėlesniais jos pakeitimais.

Skyriaus apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais VSAFAS 1 „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitos politikoje pateikta ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi, patikima ir visais reikšmingais atžvilgiais išsami.

Apskaitos politika keičiama tik VSAFAS 7 „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Tvarkant Fondo apskaitą ir sudarant finansinę atskaitomybę yra vadovaujamosi šiais principais:

1. subjekto;
2. veiklos tęstinumo;
3. periodiškumo;
4. pastovumo;
5. piniginio mato;
6. kaupimo;
7. palyginimo;
8. atsargumo;
9. neutralumo;
10. turinio viršenybės prieš formą.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Fondo finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikis finansinis turtas

Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudaro:

1. investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
2. po vienerių metų gautinos sumos.

Po vienerių metų gautinas sumas sudaro visos gautinos sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo atskaitinio laikotarpio pabaigos, ilgalaikės gautinos sumos registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinių metų pabaigoje įvertinamos amortizuota savikaina, skirtumą tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstant finansinės ir investicinės veiklos

pajamomis arba sąnaudomis. Pagal kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę iš ilgalaikių gautinų sumų į trumpalaikes gautinas sumas išskeliama ta gautinų sumų dalis, kuri bus gražinta per ateinančius 12 mėn.

Trumpalaikis finansinis turtas

Fondo trumpalaikį finansinį turtą sudaro:

1. gautini mokesčiai ir socialinės įmokos;
2. gautinos finansavimo sumos;
3. sukauptos gautinos sumos;
4. kitos gautinos sumos;
5. pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tada, kai socialinės įmokos mokėtojai atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką, kai prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas ir tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą. Gautinos socialinės įmokos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos socialinės įmokos finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas, kai remiantis dokumentais galima tiksliai įvertinti gautiną finansavimo sumą ir yra tiksliai žinoma, kad ši suma bus gauta.

Fondo sukauptas gautinas sumas sudaro gautini valstybės biudžeto asignavimai, kuriems ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo pateikta paraiška gauti finansavimo sumas arba paraiška buvo gražinta (atmesta), tačiau labiau tikėtina nei netikėtina, kad finansavimo sumos bus gautos.

Fondo kitos gautinos sumos registruojamos tada, kai Fondas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Kitos gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos gautinos sumos finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai – pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Gautinų sumų nuvertėjimas

Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui. Gautinų socialinio draudimo įmokų, baudų ir delspinigių sumų bei kitų gautinų sumų nuvertėjimas apskaičiuojamas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai – įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Finansinių įsipareigojimų apskaita tvarkoma pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Fondo apskaitoje visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai parodomi amortizuota savikaina, skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis).

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

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 nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį 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 įvykio. Atidėjinių apskaita tvarkoma pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus. Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami, kai Fondas turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio įvykio; tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos ir kitų užsienio paramos fondų (finansavimo sumų davėjų) gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumų apskaita tvarkoma pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos

Fondas finansavimo sumas gali gauti už Fondo administravimo įstaigų administruojamų išteklių fondų pavestų funkcijų vykdymą iš šaltinių, nustatytų teisės aktuose.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai lėšos faktiškai gaunamos į Fondo sąskaitą arba vykdant centralizuotus apmokėjimus.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje registruojamos:

1. registruojant sąnaudas ir atitinkamą įsipareigojimą kartu pripažįstamos finansavimo pajamos bei sukauptos finansavimo pajamos;

2. pateikus mokėjimo paraišką, mažinamos sukauptos finansavimo pajamos ir pripažįstamos gautinos finansavimo sumos turto klasėje, kartu pripažįstant finansavimo sumas, t.y. finansavimo sumos (gautinos) ir finansavimo sumos (panaudotos);

3. gavus įplaukas mažinamos gautinos finansavimo sumos turto klasėje ir atitinkamas įsipareigojimas, kartu mažinamos finansavimo sumos (gautinos) ir registruojamos finansavimo sumos (gautos).

Jei Fondas gauna lėšas, o finansavimo sumos (gautinos) nėra užregistruotos, iš karto registruojamos finansavimo sumos (gautos).

Pasibaigus ataskaitiniams metams arba finansavimo sutarčiai, nepanaudotos finansavimo sumos, kurios teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžinamos, perkeliama į grąžintinas finansavimo sumas.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos pagal sąskaitų planą skirstomos į:

1. panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamas;
2. panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas.

Finansavimo sąnaudos

Finansavimo sąnaudos – Fondo per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba Fondo suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Perduotos finansavimo sumos

Perduotos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos perduodant kitiems viešojo sektoriaus subjektams piniginių arba nepiniginį turtą, įsigytą iš finansavimo sumų.

Pajamos

Fondo apskaitoje pajamos skirstomos į:

1. Finansavimo pajamas;
2. Socialinių įmokų pajamas;
3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas;
4. Kitas pajamas.

Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų apskaita tvarkoma pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ reikalavimus. Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai yra tenkinami su socialiniu įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytos sąlygos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos, susijusios su kita nei finansinė ar investicinė veikla. Kitų pajamų apskaita tvarkoma pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus. Kitos pajamos pripažįstamos kaupimo principu.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaita tvarkoma pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimus. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumų ir įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Fondo apskaitoje sąnaudos skirstomos į:

1. Socialinių išmokų sąnaudas;
2. Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudas;
3. Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas;
4. Kitos veiklos sąnaudas;
5. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Socialinių išmokų sąnaudos

Socialinių išmokų sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvos patirtos, t.y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims,

neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Socialinių išmokų sąnaudų ir mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokų registravimas vykdomas pagal atskiras valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudų ir mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokų rūšis.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos

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

Kitos veiklos sąnaudos

Fondo sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Finansinės ir investicinės veiklos 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.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaita tvarkoma pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Pagrindiniai informacijos pagal segmentus pateikimo principai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-jame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Segmentas – Fondo veiklos dalis, apibrėžta vykdomų valstybės valdymo funkcijų. Fonde skiriamas tik vienas segmentas – socialinės apsaugos.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant Fondo finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Skyriaus administruojamų fondo išteklių ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos po vieno metų gautinos sumos. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą, balansines vertes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagal reikšmingas finansinio turto rūšis pateikiama 2 lentelėje.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	99 878	209 189
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7.	Iš viso	99 878	209 189

2 pastaba. Po vienerių metų gautinos sumos

Po vienerių metų gautinas sumas sudaro:

po vienerių metų gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos nuo apskaičiuotos grąžintinos ekonomikos krizės metu valstybės tarnautojams neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies – 96 636 Eur;

po vienerių metų gautinos sumos pagal sudarytas valstybinio socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo įmokų įsiskolinimo išieškojimo atidėjimo laiko sutartis – 3 242 Eur.

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių po vienerių metų gautinas sumas pateikiama 3 lentelėje.

PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:		
1.1.	Per vienerius metus *		
1.2.	Nuo vienerių iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	99 878	99 878

2.1.	Per vienus metus *		
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų	99 878	99 878
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	99 878	99 878

* Nurodoma einamųjų metų dalis

3 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių per vienus metus gautinas sumas pateikiama 4 lentelėje.

4 lentelė (17-ojo VSAFAS 7 priedas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	16 090 087	4 267 053		11 493 319	3 923 971			
1.1.	Gautinos finansavimo sumos								
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	12 146 101	841 447		7 819 321	763 915			
1.2.1.	Gautini mokesčiai								
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	12 146 101	841 447		7 819 321	763 915			
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, 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 turą								
1.3.5.	Kitos								
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos	126 345	134		131 763	4			
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	981 805	981 805		1 270 553	1 270 553			
1.5.1.	Iš biudžeto	981 805	981 805		1 270 553	1 270 553			
1.5.2.	Kitos								
1.6.	Kitos gautinos sumos	2 835 836	2 443 667		2 271 682	1 889 499			
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-2 539 868			-2 446 197				
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	13 550 219	4 267 053		9 047 122	3 923 971			

* – straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ teikiama informacija apie visas likusias per vienerius metus gautinas sumas, kurios nepatenka į pirmiau išvardytas grupes.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė (17-ojo VSAFAS 8 priedas)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto 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)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	0		0	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0		0	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	0		0	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

5 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė (20-ojo VSAFAS 4 priedas)
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansa vimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansa vimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansa vimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansa vimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansa vimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	2 719 132					-2 718 288		-844		0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	2 719 132					-2 718 288		-844		0

[illegible]

Finansavimo sumų likučiai ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 7 lentelėje.

7 lentelė (20-ojo VSAFAS 5 priedas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0	0		0	0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių		0	0		0	0
5.	Iš viso		0	0		0	0

6 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė (17-ojo VSAFAS 13 priedas)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTA

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	9 256 311	13 650 097
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	9 256 311	13 650 097

7 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių mokėtinas socialines išmokas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Mokėtinos pensijos	293 619	261 994
Mokėtinos nepensinės išmokos ir kompensacijos	688 186	1 008 559
Iš viso mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos	981 805	1 270 553

8 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Skyriaus kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro 10 229 269 Eur, tame skaičiuje grąžintinos baudų, delspinigių ir palūkanų permokos – 4 644 Eur, mokėtinos Pensijų kaupiamųjų fondų dalyvių lėšos valdybai – 7 141 Eur, kitos mokėtinos sumos – 10 177 151 Eur, kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VSDF biudžeto – 40 333 Eur.

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 10 lentelėje.

10 lentelė (17-ojo VSAFAS 12 priedas)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
3.	Sukauptos mokėtinos sumos						
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10 229 269	10 224 625		6 100 350	6 096 258	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	10 229 269	10 224 625		6 100 350	6 096 258	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	10 229 269	10 224 625		6 100 350	6 096 258	

9 pastaba. Finansavimo pajamos

Skyriaus administruojamų fondo išteklių finansavimo pajamas 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 141 444 262 Eur, iš jų finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 2 718 713 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 138 725 549 Eur.

10 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos didina tik Fondo ekonominę naudą. Skyrius veikia kaip Fondo tarpininkas, t. y. atsakingas už įstatymu nustatytų sumų administravimą; surinktos sumos nėra Skyriaus pajamos, nes Skyrius negali šių pajamų panaudoti savo nuožiūra ir (arba) savo tikslams vykdyti, o turi jas pervesti Fondui.

Socialinių įmokų pajamos finansinėse ataskaitose buvo įvertintos grynąja verte.

Informacija apie Skyriaus per ataskaitinį laikotarpį gautas socialinių įmokų pajamas grynąją verte pateikiama 11 lentelėje.

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNATA VERTE

[illegible]

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių per ataskaitinį laikotarpį gautas socialinių įmokų pajamas ir gautinas sumas pagal atskirą socialinę įmoką pateikiama 12 lentelėje.

12 lentelė (9-ojo VSAFAS 5 priedas)

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos išsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Gautinų socialinių įmokų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	117 888 655	9 033 671	-1 415 626		1 733 770
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	102 642 610	7 839 766	-1 071 081		71 086
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	11 139 626	854 590	-116 891		7 761
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4 106 419	339 174	-227 654		1 654 821
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		141			102
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	620 610	55 579	-7 789		460
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	36 977 392	2 917 860	-668 407		703 644
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	36 977 392	2 917 860	-668 407		703 644

3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos						
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos						
4.	Kitos socialinės įmokos	1 552 269	138 991	-19 476		1 149	
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	157 038 926	12 146 101	-2 111 298		2 439 023	

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių socialinių įmokų pajamas pagal atskirą socialinę įmoką grynąja verte pateikiama 13 lentelėje.

13 lentelė (9-ojo VSAFAS 9 priedas)

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinių įmokų pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	370 424	173 636
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	313 600	150 960
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	34 220	18 288
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	22 604	4 388
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	0	7 849
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	0	95 382
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	0	95 382
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos		
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos		
4.	Kitos socialinės įmokos	0	19 621
5.	Socialinių įmokų pajamų iš viso	370 424	296 488

Informacija apie draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas pateikiama 14 lentelėje.

14 lentelė

DRAUDĖJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

Įmokų tarifai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	83 116 442	53 545 700
Ligos ir motinystės socialiniam draudimui		
Ligos ir motinystės socialiniam draudimui, kai draudžiama motinystės, tėvystės ir motinystės (tėvystės) pašalpoms		
Ligos socialiniam draudimui	5 215 914	2 819 369
Motinystės socialiniam draudimui	8 196 456	5 168 843
Nedarbo socialiniam draudimui	5 399 463	3 266 405
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	714 335	455 586
Sveikatos draudimui	12 300 181	8 009 274
Garantiniam fondui	620 610	353 991
Ilgalaikio darbo išmokų fondui	1 552 269	460 444
Pensijos pagrindinės dalies draudimui valstybės lėšomis		

Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Pensijų, ligos ir motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	117 115 670	74 079 612

Informacija apie apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas pateikiama 15 lentelėje.

15 lentelė

APDRAUSTŲJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	11 139 626	7 050 810
Sveikatos draudimui	22 038 314	14 068 851
Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	33 177 940	21 119 661

Informacija apie savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas pateikiama 16 lentelėje.

16 lentelė

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	3 715 294	2 948 050
Ligos ir motinystės socialiniam draudimui, kai draudžiama motinystės, tėvystės bei motinystės (tėvystės) pašalpoms		
Ligos socialiniam draudimui	147 811	92 990
Motinystės socialiniam draudimui	232 276	170 482
Nedarbo socialiniam draudimui	11 038	26 037
Sveikatos draudimui	2 638 897	2 507 430
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	6 745 316	5 744 989

Informacija apie valstybinio savanoriško socialinio draudimo įmokų, baudų ir delspinigių pajamas pateikiama 17 lentelėje.

17 lentelė

VALSTYBINIO SAVANORIŠKO DRAUDIMO ĮMOKOS, BAUDOS IR DELSPINIGIAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Valstybinio socialinio draudimo fondui baudos ir delspinigiai:		
Privalomojo sveikatos draudimo fondui		

baudos ir delspinigiai:		
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		1
Iš viso		1

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos susijusios su kita nei finansinė ar investicinė veikla. Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas pateikiama 18 lentelėje.

18 lentelė (10-jo VSAFAS 2 priedas)

KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	111 034	100 338
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.7.	Kitos	111 034	100 338
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-86 643	-81 758
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	24 391	18 580

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro žalos Fondui atlyginimo pajamos – 108 807 Eur, išmokėtinos draudimo sumos apskaičiavimo pajamos – 3 Eur, kitos pajamos (įmokų permokos, perkeltos į kitas pajamas) – 2 224 Eur. Pervestinos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 86 643 Eur.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos už ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskirtos vienai – socialinės apsaugos – valstybės funkcijai. Pagrindinės veiklos sąnaudos į segmentus neskirstomos. Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių sąnaudas pagal valstybės funkcijas pateikiama 19 lentelėje.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

[illegible]

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių sąnaudas pensijų socialiniam draudimui pateikiama 20 lentelėje.

20 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Senatvės pensijos	90 379 175	79 531 486
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	22 312 700	20 686 219
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	5 413 561	5 109 545
Ištarnautojo laiko pensijos	69 586	62 438
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	131 406	139 668
Išankstinės senatvės pensijos	777 959	757 113
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	469 047	433 676
Iš viso pensijų socialiniam draudimui	119 553 434	106 720 145

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių ligos socialiniam draudimui pateikiama 21 lentelėje.

21 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo		
Ligos išmokos	11 159 723	9 436 771
Profesinės reabilitacijos išmokos		
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui ligos išmokoms		
Iš viso ligos socialiniam draudimui	11 159 723	9 436 771

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių motinystės socialiniam draudimui pateikiama 22 lentelėje.

22 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo		
Motinystės išmokos	1 523 277	1 368 729
Vaiko priežiūros išmokos	5 339 859	4 720 387
Tėvystės išmokos	307 906	261 426
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui motinystės išmokoms		
Iš viso motinystės socialiniam draudimui	7 171 042	6 350 542

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių sąnaudas nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui pateikiama 23 lentelėje.

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpa	229 939	207 365
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	13 360	6 376
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	532 266	508 994
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	48 522	48 768
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	18 852	21 123
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir prof. ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	842 939	792 626

13 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 24 lentelėje.

24 lentelė (10-ojo VSAFAS 2 priedas)

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	1 522	
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Nuomos pajamos		
1.4.	Pajamos iš administracinių baudų	1 522	
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-410	-10
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-1 112	10
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (kita veikla)		
3.2.	Nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo (kita veikla)		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (kita veikla)		
3.4.	Paslaugų sąnaudos		
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (kita veikla)		
3.6.	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos		
3.7.	Kitos veiklos sąnaudos	-1 112	10
4.	Kitos veiklos rezultatas	0	0

14 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie Skyriaus administruojamų fondo išteklių finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 25 lentelėje.

25 lentelė (6-ojo VSAFAS 4 priedas)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	12 011	20 623
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	29 632	59 113
1.3.	Palūkanų pajamos	6 927	6 565
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-24 548	-45 055
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-12 011	-20 623
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-9 379	-19 195
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-2 632	-1 428
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	0

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Apskaitos politikos keitimo įtakos atvaizdavimas

Keičiamos Fondo apskaitos nuostatos dėl ne valstybinio socialinio draudimo įmokų (PSDF, GF ir IDIF) nuvertėjimo ir nurašymo sumų atvaizdavimo apskaitoje. 2018 metų apskaitoje atvaizduojama apskaitos politikos keitimo įtaka pateikta 26 ir 27 lentelėse.

26 lentelė

Eil. Nr	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)
1	2	3	4	5
	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	-1 004 730	-392 449	612 281
	Pervestintų socialinių įmokų suma	-156 056 221	-156 668 502	-612 281
	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-41 429	-12 011	29 418

	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4 870	-24 548	-29 418
		-157 097 510	-157 097 510	0

27 lentelė (7-ojo VSAFAS 9 ir 10 priedai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjęs	Sumažėjęs (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	128391621		-612281	127779339
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	128076553		0	128076553
I.1	Iš valstybės biudžeto	4781872		0	4781872
I.2	Iš savivaldybių biudžetų				
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų				
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių	123294681		0	123294681
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	296488		-612281	-315793
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				
II.1.1	Mokesčių pajamos				
II.1.1.1	Pelno ir pajamų				
II.1.1.2	Prekių ir paslaugų				
II.1.1.3	Kitų mokesčių				
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				
II.1.2.1	Pelno ir pajamų				
II.1.2.2	Prekių ir paslaugų				
II.1.2.3	Kitų mokesčių				
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	296488		-612281	-315793
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	100944263		0	100944263
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma	-100647775		-612281	-101260057
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	18580		0	18580
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	100338		0	100338
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	-81758		0	-81758
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-128391621	612281	0	-127779339
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO				
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS				
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ				
IV	KOMANDIRUOČIŲ				
V	TRANSPORTO				
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO				
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO				
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-308200	612281		304082

IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA				
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	-128083421		0	-128083421
XI	NUOMOS				
XII	FINANSAVIMO				
XIII	KITŲ PASLAUGŲ				
XIV	KITOS				
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos				
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos				
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	0	612281	-612281	0
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	0		0	0
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	-10		0	-10
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	10			10
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	0		0	0
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				
G	PELNO MOKESTIS				
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	0	612281	-612281	0
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	0	612281	-612281	0
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Skyriaus administruojamų fondo išteklių neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

Vadovams ir susijusiems asmenims apskaičiuota išmokų, perleista turto ir suteikta garantijų

Informacija apie vadovams ir susijusiems asmenims per 2018 metus apskaičiuotas išmokas, perleistą turtą ir suteiktas garantijas pateikta 28 lentelėje.

28 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Likutis ataskaitinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio	26 754	23 187	

politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams; 2. Kitiems susijusiems asmenims			
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos: 1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams; 2. Kitiems susijusiems asmenims			1 029
Kiti reikšmingi įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektui: 1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams; 2. Kitiems susijusiems asmenims			

Kitų apskaičiuotų reikšmingų sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1 029 Eur sudaro apskaičiuota grąžintina ekonomikos krizės metu valstybės tarnautojams neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalis.

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Inga Šaulienė

Ona Naujokienė