

Elektroninio dokumento nuorašas

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KLAIPĖDOS SKYRIUS**

Biudžetinė įstaiga, Smiltelės g. 12A LT-95193 Klaipėda
Tel. (8 5) 250 0883, el. p. klaipeda@sodra.lt, informacija telefonu 1883
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 193180814. FVS įstaigos kodas S021

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03- Nr.(3.6.)FV_11-

Klaipėda

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius (toliau – Klaipėdos skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, vykdanči valstybinio socialinio draudimo funkcijas – operatyvų administruojamo išteklių fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų skyrimą ir mokėjimą gavėjams.

Klaipėdos skyrius yra viešasis juridinis asmuo, pavaldus ir atskaitingas Fondo valdybai, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu, įstaigos pavadinimu, išmokų mokėjimo sąskaitą Lietuvos Respublikoje registruotose kredito įstaigose ir sudarantis Klaipėdos skyriaus Fondo finansinių ataskaitų bei biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Klaipėdos skyriaus buveinės adresas – Smiltelės g. 12A, LT-95193 Klaipėda, Lietuvos Respublika.

Vykdam Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. lapkričio 11 d. nutarimą Nr. 1257 „Dėl sutikimo reorganizuoti Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinius skyrius“, Fondo valdybos direktoriaus 2021 m. vasario 26 d. įsakymą Nr. V-123 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“ nuo 2021 m. liepos 1 d. jungimo būdu reorganizavus biudžetines įstaigas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos (toliau – VSDFV) Šilalės skyrių (juridinio asmens kodas – 190895432) ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos (toliau – VSDFV) Mažeikių skyrius (juridinio asmens kodas – 191738576), jas prijungiant prie Klaipėdos skyriaus (juridinio asmens kodas – 193180814), Klaipėdos skyrius perėmė visas nurodytų reorganizuojamų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių teises ir pareigas.

Fondo valdybos direktoriaus 2021 m. kovo 8 d. įsakymu Nr. V-154 „Dėl funkcijų, susijusių su Lietuvos Respublikos vaikų išlaikymo išmokų įstatymo įgyvendinimu, paskirstymo valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritoriniams skyriams“ Klaipėdos skyriui pavesta centralizuotai vykdyti vaikų išlaikymo išmokų apskaičiavimą, skyrimą ir mokėjimą, išmokėtų vaikų išlaikymo išmokų ir apskaičiuotų delspinigių išieškojimą iš skolininkų, pagal Lietuvos Respublikos vaikų išlaikymo fondo įstatymą paskirtų ir neišmokėtų išmokų išmokėjimą, prašymų, gautų iki 2017 m. gruodžio 31 d., kai dėl jų iki 2017 m. gruodžio 31 d. nebuvo priimti sprendimai, nagrinėjimą, išmokų apskaičiavimą, skyrimą ir išmokėjimą bei pagal Lietuvos Respublikos vaikų išlaikymo fondo įstatymą paskirtų ir išmokėtų išmokų bei priskaičiuotų palūkanų išieškojimą iš skolininkų.

Klaipėdos 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, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos sprendimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Klaipėdos skyriaus nuostatais, patvirtintais Fondo valdybos direktoriaus 2021 m. vasario 26 d. įsakymu Nr. V – 126 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių nuostatų patvirtinimo“ (2022 m. spalio 24 d.

įsakymo Nr. V-409 redakcija).

Klaipėdos skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų.

Klaipėdos skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdybos direktorius Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo nustatyta tvarka.

Klaipėdos skyriaus teises ir pareigas nustato Valstybinio socialinio draudimo įstatymas bei Klaipėdos skyriaus nuostatai.

Klaipėdos skyriaus veiklos laikotarpis neribojamas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Klaipėdos skyrius kontroliuojamų subjektų neturi.

Informacija apie Klaipėdos skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 1 lentelėje:

1 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
554	555

II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos skyriaus administruojamo išteklių fondo finansinės atskaitomybės dokumentai 2023 m. gruodžio 31 d. parengti pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Klaipėdos skyrius tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei Valstybinio socialinio draudimo fondo apskaitos politikos (toliau – apskaitos politika), patvirtintos 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-386 (kartu su 2022 m. balandžio 28 d. įsakymo Nr. V-164 redakcija), nuostatomis.

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama. Ilgalais nematerialūs ir materialūs turtas Fondo apskaitoje nėra apskaitomi.

Pinigai - pinigai kredito įstaigų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Finansinio turto priskyrimas pinigų ekvivalentams yra nustatomas finansinio turto įsigijimo momentu. Pinigai ir pinigų ekvivalentai atvaizduojami Fondo Finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje.

Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklių fondas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų, nustatytų teisės aktuose, gauna už teritoriniam skyriui pavestų funkcijų vykdymą, teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai lėšos faktiškai gaunamos į Fondo sąskaitą arba vykdant centralizuotus mokėjimus. Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Fondo patirtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos bei finansavimo sumų sumažėjimas registruojami tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo buvo pripažintos finansavimo sąnaudos. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal finansuojamo

subjekto pateiktą mokėjimo paraišką asignavimų valdytojai arba remiantis kitais dokumentais.

Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. atsiradus prievolei mokėti socialines įmokas ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius ir kt. dokumentus) tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo yra patiriamos, t. y. kai prisiimami išpareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Klaipėdos skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio laikotarpio ir praėjusių metų prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

Ilgalaikis finansinis turtas

Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicijos į nuosavybės vertybinius popierius ir po vienerių metų gautinos sumos. Fondo investicijų į nuosavybės vertybinius popierius Klaipėdos skyrius neturi, todėl pastabos ir detalizuojamos lentelės neteikiamos. Po vienerių metų gautinas sumas sudaro visos gautinos sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Jos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinių metų pabaigoje įvertinamos amortizuota savikaina, skirtumą tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstant finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Rengiant finansines ataskaitas, kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklei iš ilgalaikių gautinų sumų į trumpalaikes gautinas sumas iškeliamas ta gautinų sumų dalis, kuri bus grąžinta per 12 mėn.

Per vienerius metus gautinos sumos

Fondo per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

- Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos- registruojami apskaitoje kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius, kai socialinės įmokos mokėtojui atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką, jos dydis gali būti patikimai įvertintas, tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą;
- Gautinos finansavimo sumos – pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas, kai remiantis apskaitos dokumentais galima tiksliai įvertinti gautiną finansavimo sumą ir žinoma, kad ši suma bus gauta;
- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas- pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šios sumos rodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius;
- Sukauptos gautinos sumos – tai gautini Valstybės biudžeto asignavimai, kuriems ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo pateikta paraiška gauti finansavimo sumas, ir labiau tikėtina, nei netikėtina, kad sumos bus gautos;
- Kitos gautinos sumos – registruojamos Fondo apskaitoje kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą įsigijimo savikaina, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimas

Gautinų mokesčių socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui, tačiau jis nemažina valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamų. Klaipėdos skyrius gautinų valstybinio socialinio draudimo įmokų, baudų ir delspinigių sumų nuvertėjimą vertina kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal kiekvieną draudėją atskirai atsižvelgdamas į pradelstų dienų skaičių bei sumokėtą einamųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų dalį, atskirai valstybinio socialinio draudimo įmokų skoloms ir delspinigių skoloms.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Finansinio turto priskyrimas pinigų ekvivalentams yra nustatomas finansinio turto įsigijimo momentu. Pinigai ir pinigų ekvivalentai atvaizduojami Fondo Finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas - įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi. Fondo įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansiniai įsipareigojimai pagal Fondo sąskaitų planą skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina, o ataskaitinių metų pabaigoje finansinėse ataskaitose turi būti parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima pateikti tikslų dabartinį būsimą įsipareigojimo dydį. Ilgalaikių įsipareigojimų amortizuota savikaina apskaičiuojama taikant pirminio pripažinimo metu buvusią rinkos palūkanų normą. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Trumpalaikį finansinį įsipareigojimą privaloma įvykdyti per 12 mėn., skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansavimo sumos

Fondo finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Fondas finansavimo sumas gali gauti už teritoriniams skyriams pavestų funkcijų vykdymą iš šaltinių, nustatytų teisės aktuose. Gautinos finansavimo sumos registruojamos apskaitoje kai valstybės išdui pateikiama mokėjimo paraiška, neviršijanti patvirtintose programų sąmatose numatytų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktų reikalavimus ar kitų finansavimo sumų teikėjų nustatytas taisykles; pateikiama paraiška ar kitas dokumentas pagal sudarytą finansavimo sutartį dėl veiklos ar vykdomo projekto finansavimo; išimtiniais atvejais pagal kitus dokumentus. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai lėšos faktiškai gaunamos į Fondo sąskaitą arba vykdant centralizuotus apmokėjimus. Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Fondo patirtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos bei finansavimo sumų sumažėjimas registruojami tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos finansavimo sąnaudos. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal finansuojamo subjekto pateiktą mokėjimo paraišką asignavimų valdytojui arba remiantis kitais dokumentais.

Atidėjinių apskaita

Atidėjiniai pripažįstami Fondo apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ išvardintus pripažinimo kriterijus. Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami Fondo apskaitoje tada, kai dėl įvykio praityje Fondas turi įsipareigojimą (teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą), ir tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi

paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčius įtakos dabartiniam įvertinimui.

Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25 – ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Segmentas – tai Fondo veiklos dalis, apibrėžta vykdomų valstybės valdymo funkcijų. Fondo apskaitoje išskiriamas tik socialinės apsaugos segmentas.

Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 9-uju VSAFAS „Mokesčių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos“. 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. Vadovaujantis 9-uju VSAFAS socialinės įmokų pajamos pripažįstamos kai socialinės įmokos mokėtojai atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką, jos dydis gali būti patikimai įvertintas ir tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą.

Socialinių išmokų sąnaudos

Socialinių išmokų sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uju VSAFAS „Sąnaudos“. Socialinių išmokų sąnaudos Fondo apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai prisiimami išipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Vadovaujantis atsargumo principu (taip kaip jis apibrėžtas VSAFAS 1 „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“) siekiama užtikrinti, kad socialinių išmokų sąnaudos nebūtų apskaitytos nepagrįstai padidinta arba sumažinta verte. Socialinių išmokų sąnaudų ir mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudų registravimas vykdomas pagal atskiras valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudų ir mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokų rūšis.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių pripažįstamos pagal banko išrašą jo data, bet ne rečiau kaip kartą sudarant finansines ataskaitas. Finansinio turto perleidimo pelnas pripažįstamas tuomet, jeigu ilgalaikis finansinis turtas yra parduodamas už didesnę kainą nei jo balansinė vertė. Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą jas pagrindžiantį dokumentą.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Baudų ir delspinigių sąnaudos turi būti pripažįstamos ta data, kuria atsiranda prievolė sumokėti šias sumas. Finansinio turto perleidimo nuostolis pripažįstamas tuomet, jeigu ilgalaikis finansinis turtas yra parduodamas už mažesnę kainą nei jo balansinė vertė. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą jas pagrindžiantį dokumentą.

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

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos, pastabos numerį nurodant prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį ji paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos ir priedų lentelės neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

P5 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Klaipėdos skyriaus Fondo ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos. Fondo ilgalaikės gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš socialinio draudimo įmokų, įvertintos amortizuota savikaina.

Ilgalaikis finansinis turtas – po vienerių metų gautinos draudėjų įmokų sumos (atidėti valstybinio socialinio draudimo, privalomojo sveikatos draudimo, garantinio fondo, vaikų išlaikymo fondo skolininkų įmokos ir /ar delpinigiaai pagal sudarytas valstybinio socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo įmokų įsiskolinimo sumokėjimo atidėjimo sutartis, ilgalaikės sukauptos gautinos finansavimo pajamos, kurios atsirado nuo 2023-01-01 pasikeitus teisės aktams, vienkartinės išmokas apdraustajam mirus pradėjus mokėti iš VB lėšų, finansavimas šių išmokų mokėjimui numatytas tik 2025 m.). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikis finansinis turtas sudaro 4 730 173,39 EUR. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, po vienerių metų gautinos draudėjų įmokos sumažėjo 8 951 199,14 EUR. Tai įtakoją leidimas privalomojo sveikatos draudimo įmokas, kurios priskaičiuotos už COVID laikotarpį, sumokėti iki 2024-04-30.

Informacija apie Klaipėdos skyriaus Fondo ilgalaikį finansinį turtą bei po vienerių metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis pateikiama pridedamose lentelėse, 2 lapai.

P10 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje balansine verte yra 112 270 321,59 EUR. Eur, iš jų po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis 3 748 599,38 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 29 401 953,25 EUR. Gautinų sumų padidėjimą iš dalies įtakoją minimalios mėnesinės algos bei minimalaus valandinio atlygio didėjimas.

Informacija apie Klaipėdos skyriaus per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P12 pastaba. Finansavimo sumos

Klaipėdos skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Gautas finansavimo sumas Klaipėdos skyrius naudoja išlaidoms apmokėti.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 0 EUR.

Klaipėdos skyriaus finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius

per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Klaipėdos skyriaus Fondo kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro sukauptos mokėtinės sumos, grąžintinos draudėjų permokėtos valstybinio socialinio draudimo įmokos, baudos ir delspinigiai bei mokėtinės socialinės išmokos ir Fondo valdybai pervestinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 117 000 494,98 EUR, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, trumpalaikių įsipareigojimų sumos padidėjo 20 450 754,11 EUR.

Mokėtinės socialinės išmokos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 428 291 EUR arba 2,88 proc., tai įtakoją padidėję socialinių išmokų baziniai dydžiai, pensijos perskaičiuotos pagal naujus indeksavimo koeficientus.

Grąžintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų sumažėjimą įtakoją dalies savarankiškai dirbančių asmenų permokėtų sumų perkėlimas į nuo 2022 m. liepos 01 d. įsigaliojusią „Fizinio asmens įmokų apskaitos kortelė“, o sukaupytų mokėtinų sumų padidėjimą įtakoją per metus padidėjęs Europos Sąjungos kompetentingoms įstaigoms skolingų fizinių ir juridinių asmenų skaičius.

Informacija apie Klaipėdos skyriaus administruojamo išteklių fondo kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas bei įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikiama pridedamose lentelėse, 2 lapai.

Žemiau pateikiama informacija apie Klaipėdos skyriaus mokėtinas socialines išmokas:

Eil. Nr.		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Mokėtinės pensijos	6 421 613,39	5 392 354,49
2.	Mokėtinės pašalpos ir kompensacijos	7 315 924,47	7 971 877,31
3.	Mokėtinės vaikų išlaikymo išmokos	1 551 461,38	1 496 476,44
4.	Iš viso mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos	15 288 999,24	14 860 708,24

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

Finansavimo pajamos

Klaipėdos skyriaus administruojamo išteklių fondo finansavimo pajamas 2023-12-31 sudaro – 1 221 063 845,68 EUR iš jų: panaudotos lėšos iš valstybės biudžeto - 83 319 121,72 EUR ir kitų fondų dalis, skirtos kitoms išlaidoms - 600 878 539,12 EUR, taip pat panaudotos tikslinių asignavimų iš VB dalis kitoms išlaidoms (vienkartinės išmokos VB) - 716 991,05 EUR bei panaudoto finansavimo sumų kitoms išlaidoms (bendrosios dalies iš valstybės biudžeto) 536 149 193,79 EUR.

P19, P20 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Klaipėdos skyrius atsakingas už įstatymu nustatytų sumų administravimą, bet surinktos sumos nėra skyriaus pajamos, nes skyrius negali šių pajamų panaudoti savo nuožiūra ir (arba) savo tikslams vykdyti, o turi jas pervesti Fondo valdybai.

Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos pripažįstamos ne rečiau kaip kartą per ketvirtį. Užregistravus valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas, registruojamos atitinkamos gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos.

Mokesčių pajamos finansinėse ataskaitose buvo įvertintos tikrąja verte.

Informacija apie Klaipėdos skyriaus per ataskaitinį laikotarpį gautas socialinių įmokų pajamas ir gautinas sumas pagal atskirą socialinę įmoką bei grynąją verte pateikiamos pridedamose lentelėse, 2 lapai.

Žemiau pateikiamas socialinių įmokų pajamų pagal įmokų tarifus detalizavimas:

DRAUDĖJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

Įmokų tarifai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	-22 588,42	101 011,98
Ligos socialiniam draudimui	-1 418,08	6 341,47
Motinystės socialiniam draudimui	-2 082,94	9 965,28
Nedarbo socialiniam draudimui	61 150 075,64	53 488 684,85
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	7 462 924,44	6 131 125,40
Garantinio fondo draudimui	6 080 765,11	5 335 047,68
Ilgalaikio darbo	6 084 546,53	5 340 426,11
Sveikatos draudimui	185 520,87	197 539,00
Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	80 937 743,15	70 610 141,77

APDRAUSTŲJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	395 164 964,25	345 322 529,37
Ligos socialiniam draudimui	90 086 282,47	78 768 046,89
Motinystės socialiniam draudimui	81 936 237,20	71 638 405,88
Sveikatos draudimui	327 062 341,28	284 928 468,37
Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	894 249 825,20	780 657 450,51

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	22 072 937,46	17 623 659,26
Ligos socialiniam draudimui	4 442 047,61	3 646 900,07
Motinystės socialiniam draudimui	4 024 586,74	3 029 541,31
Nedarbo socialiniam draudimui	159 008,47	146 613,65
Sveikatos draudimui	27 229 903,55	36 080 497,28
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	57 928 483,83	60 527 211,57

VALSTYBINIO SAVANORIŠKO DRAUDIMO ĮMOKOS, BAUDOS IR DELSPINIGIAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,02	0,00
Iš viso	0,02	0,00

BAUDOS IR DELSPINIGIAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Valstybinio socialinio draudimo fondui, baudos ir delspinigiai	150 283,68	157 820,92
Privalomojo sveikatos draudimo fondui, baudos ir delspinigiai	73 839,25	77 899,07
Garantiniam fondui baudos ir delspinigiai	1 667,43	1 729,47
Ilgalaikio darbo išmokų fondui baudos ir delspinigiai	1 668,25	1 730,15
Iš viso	228 458,61	239 179,61

P21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Klaipėdos skyriaus Fondo pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro žalos Fondui atlyginimo pajamos, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamos ir kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas (167 844,26) sudaro: žalos fondui atlyginimo pajamos (848 706,32), pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamos (8 508,61), kitos pajamos (41 335,81) (išregistruotų iš Juridinių asmenų registro draudėjų permokos, perkeltos į kitas pajamas) bei pervestinos pagrindinės veiklos kitos pajamos (-730 706,48)

Pagrindinės veiklos kitų pajamų, pateiktų veiklos rezultatų ataskaitoje, sumos detalizuotos pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P2 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Klaipėdos skyriaus Fondo sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos Fondo apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte.

Klaipėdos skyriaus Fondo pagrindinės veiklos sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį priskirtos vienai - socialinės apsaugos - funkcijai. Pagrindinės veiklos sąnaudos į segmentus neskirstomos. Lyginant ataskaitinio laikotarpio duomenis su praėjusio laikotarpio duomenimis socialinių išmokų sąnaudos padidėjo 119 649 267,85 EUR arba 10,85 proc. Įtakos turėjo nuo metų pradžios padidėję socialinių išmokų baziniai dydžiai, pensijų perskaičiavimas pagal naujus indeksavimo koeficientus, padidėjo minimali asmens pajamų suma, kurios nepasiekęs pensijos gavėjas įgyja teisę į priemonę, buvo naujinamas pensijų dydis atsižvelgiant į asmens įgytą stažą ir apskaitos vienetų skaičių.

Pagal valstybės funkcijas informacija apie ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudas pateikiama pridedamose lentelėse, 2 lapai.

Žemiau pateikiama Klaipėdos skyriaus informacija apie sąnaudas pagal išmokų rūšis:

SĄNAUDOS PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Senatvės pensijos	776 419 213,01	679 169 067,27
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	131 846 298,90	121 374 816,30
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	34 226 127,34	31 341 031,51
Ištarnautojo laiko pensijos	260 419,20	242 548,38
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	179 166,54	380 822,43
Išankstinės senatvės pensijos	7 804 444,08	6 242 664,12
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	3 385 192,18	3 329 227,63
Iš viso pensijų socialiniam draudimui	954 120 861,25	842 080 177,64

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo	172 685 679,52	165 095 592,29
Ligos pašalpos	101 131 727,20	100 374 018,94
Motinystės pašalpos	14 691 153,58	14 329 871,70
Vaiko priežiūros išmokos	53 076 822,60	46 881 379,75
Profesinės reabilitacijos pašalpos		
Tėvystės pašalpos	3 785 976,14	3 510 321,90
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui	0	0
Ligos pašalpos	0	0
Motinystės pašalpos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	172 685 679,52	165 095 592,29

SĄNAUDOS NELAIMINGŲ ATSTITIKIMŲ DARBE IR PROFESINIŲ LIGŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpa	3 027 419,66	2 682 767,02
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	156 893,82	146 315,27
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	6 926 751,39	6 198 290,51
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	716 991,05	633 699,15
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	104 531,86	102 874,88
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	10 932 587,78	9 763 946,83

P21 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas sudaro baudų už administracinius teisės pažeidimus (nepagrindinės veiklos) pajamos (806,33), o kitos veiklos sąnaudas sudaro gautinų baudų už administracinius teisės pažeidimus nuvertėjimo sąnaudos (nepagrindinės veiklos) (-2 518,72). Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų, pateiktų veiklos rezultatų ataskaitoje, sumos detalizuotos pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P22 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos

Klaipėdos skyrius 2023 m. gruodžio 31 d. kitų pagrindinės veiklos sąnaudų neturėjo.

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Klaipėdos skyriaus finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų už atidėtas įmokas pajamos, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Klaipėdos skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Fondo apskaitoje sudaro nuostoliai iš gautinų sumų vertės perskaičiavimo amortizuota savikaina, gautinų baudų ir delspinigių ir palūkanų už atidėtas įmokas nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

Klaipėdos skyriaus informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

Pagrindinės ir finansinės veiklos pinigų srautai

Kartu su finansinės būklės bei veiklos rezultatų ataskaitomis teikiama Pinigų srautų ataskaita, parengta vadovaujantis 5-uoju VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“.

Klaipėdos skyriaus pagrindinės veiklos išlaidos išmokoms lygios įplaukoms:

- pagrindinės veiklos įplaukos **2 335 955 346,59 EUR** (tai finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 601 673 848,89 EUR, finansavimo sumos iš kitų šaltinių 640 510 762,08 EUR, įplaukos iš socialinių įmokų 1 006 391 059,74 EUR, papildomos pensijų kaupimo įmokos 79 849 911,67 EUR, vaikų išlaikymo išlaidų įplaukos 4 390 585,09 EUR, atstatytos vaikų išlaikymo išmokų permokėtos sumos 195 768,63 EUR, atstatytos permokėtų pensijų, pašalpų ir kompensacijų sumos 202 084,90 EUR, pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotos lėšos 7 674,26 EUR, žalos atlyginimo sumos 710 109,85 EUR, baudos ir delspinigiai 214 296,77 EUR, palūkanos 188 819,08 EUR, klaidingai patekusios lėšos ir kitos pajamos 89 174,41 EUR bei gauta iš Fondo Valdybos draudėjų permokėtų sumų ir klaidingai patekusių lėšų grąžinimui 1 531 251,22 EUR).
- pagrindinės veiklos išlaidos **2 335 955 346,59 EUR** (tai socialinės išmokos: iš Fondo biudžeto - 601 673 848,89 EUR, iš Valstybės biudžeto - 640 510 762,08 EUR, viso 1 242 184 610,97 EUR,

klaidingai patekusių lėšų ir draudėjų permokėtų sumų gražinimas 1 531 251,22 EUR bei pervestos lėšos į valstybės biudžetą 195 768,63 EUR ir į kitus išteklių fondus 1 092 043 715,77 EUR).

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką 2023 metais sudarė 115 948,57 EUR. Ši apskaitos klaida susidarė dėl to, kad buvo priskaičiuotos ligos bei nelaimingų atsitikimų darbe socialinio draudimo sąnaudos už 2021 – 2022 metus, kurios nėra karto neišmokėtos išmokos gavėjams. Klaipėdos skyriaus fondo apskaitoje registruojamas neįvykdytų įsipareigojimų išmokų gavėjams už 2021 – 2022 metus registravimas, t.y. praėjusio laikotarpio sąnaudų koregavimas bei praėjusio laikotarpio veiklos pajamų koregavimas.

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Klaipėdos skyrius 2023 m. gruodžio 31 d. neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturėjo.

Direktorius

Mantas Bagočius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Reda Kučinskienė

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklių fondas, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

____ Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		4.730.173,39	13.681.372,53
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06, P30	4.730.173,39	13.681.372,53
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		112.270.321,59	82.868.368,34
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	112.270.321,59	82.868.368,34
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		3.748.599,38	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		70.793.017,77	60.695.257,22
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15.288.999,24	14.860.708,24
III.6	Kitos gautinos sumos		22.439.705,20	7.312.402,88
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		117.000.494,98	96.549.740,87
D	FINANSAVIMO SUMOS		0,00	0,00
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklių fondas, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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	ĮSIPAREIGOJIMAI		117.000.494,98	96.549.740,87
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		117.000.494,98	96.549.740,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		15.288.999,24	14.860.708,24
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3.205.560,18	5.483.159,89
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	684.701,36	27.151,49
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	97.821.234,20	76.178.721,25
F	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		117.000.494,98	96.549.740,87

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklų fondas, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1,222,178,929,97	1,102,543,447,38
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1,221,063,845,68	1,101,757,722,44
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	947,240,03	648,061,40
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		947,240,03	648,061,40
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos		1,033,116,052,20	911,800,600,78
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma		-1,032,168,812,17	-911,152,539,38
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		167,844,26	137,663,54
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	898,550,74	733,957,02
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-730,706,48	-596,293,48
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-1,222,174,774,06	-1,102,525,506,21
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1,173,879,79	-14,000,697,54
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1,223,348,653,85	-1,088,524,808,67
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4,155,91	17,941,17
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-806,33	-1,964,61
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-1,712,39	-1,928,45
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		2,518,72	3,893,06
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-4,155,91	-17,941,17
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00

_____ (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	_____ (parašas)	_____ (vardas ir pavardė)
_____ (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	_____ (parašas)	_____ (vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklų fondas, Smiltėlės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
_____. Nr. _____.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00
I	Iplaukos		2.335.955.346,59	2.046.869.534,69
I.1	Finansavimo sumos:		1.242.184.610,97	1.104.222.619,68
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		640.510.762,08	572.601.204,20
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		601.673.848,89	531.621.415,48
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų		1.006.391.059,74	866.067.721,42
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		188.819,08	469.588,84
I.6	Kitos įplaukos		87.190.856,80	76.109.604,75
II	Pervestos lėšos		-1.092.239.484,40	-940.827.777,08
II.1	I valstybės biudžetą		-195.768,63	-242.073,91
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus		-1.092.043.715,77	-940.585.703,17
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-1.243.715.862,19	-1.106.041.757,61
III.1	Socialinių išmokų		-1.242.184.610,97	-1.104.222.619,68
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos		-1.531.251,22	-1.819.137,93
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)		0,00	0,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			

_____ (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	_____ (parašas)	_____ (vardas ir pavardė)
_____ (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	_____ (parašas)	_____ (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Stripseniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojantiems subjektui					Paprastina valiuta ir tikslumas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mžamos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perimto arba paduoto įgaliaukio turto kiam 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	X				
8	Auskaikinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		0.00	0.00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perimto arba paduoto įgaliaukio turto kiam subjektui įtaka		X			X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	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	X		0.00	0.00	
17	Auskaikinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		0.00	0.00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis auskaikinio laikotarpio paskutinę dieną						0.00	0.00	

X pažymėti auskaikatos laukai neapildomi.

(teises aktais pareigoto patirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalterė), teisu nivaloma oazai teises aktais)

(parašas)

(barnišas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir navardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklų fondas, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	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 turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienu metu gautinos sumos	4.730.173,39	13.681.372,53
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	4.730.173,39	13.681.372,53

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklių fondas, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieny iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	8.478.772,77	8.478.772,77
2.1	Per vienus metus*	3.748.599,38	3.748.599,38
2.2	Nuo vieny iki penkerių metų	4.730.173,39	4.730.173,39
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	8.478.772,77	8.478.772,77

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Patvirtina
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

P10 Gautinės 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
I	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (I.1+I.2+I.3+I.4+I.5+I.6)	119.957.087,40	22.155.147,76		93.245.107,58	24.617.515,54	
I.1	Gautinės finansavimo sumos						
I.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	82.238.382,96	2.936.405,47		71.071.996,46	4.094.663,18	
I.2.1	Gautini mokesčiai						
I.2.2	Gautinės socialinės įmokos	82.238.382,96	2.936.405,47		71.071.996,46	4.094.663,18	
I.3	Gautinės sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
I.3.1	Gautinės sumos už turto naudojimą						
I.3.2	Gautinės sumos už parduotas prekes						
I.3.3	Gautinės sumos už suteiktas paslaugas						
I.3.4	Gautinės sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
I.3.5	Kitos						
I.4	Gautinės sumos už konfiskuotą turtą, buodos ir kitos netesybės	272,90	272,90		876,34	876,34	
I.5	Sukauptos gautinės sumos	15.288.999,24	15.288.999,24		14.860.708,24	14.860.708,24	
I.5.1	Iš biudžeto	15.288.999,24	15.288.999,24		14.860.708,24	14.860.708,24	
I.5.2	Kitos						
I.6	Kitos gautinės sumos	22.439.432,30	3.929.470,15		7.311.526,54	5.661.267,78	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-11.435.365,19			-10.376.739,24		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	108.521.722,21	22.155.147,76		82.868.368,34	24.617.515,54	

P12 Finansavimo sumos
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos neaktyvintai gauta turą	Finansavimo sumų neaktyvintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykdyto savo veiklos	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautina) pasikeitimas	Kiti pokyčiai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	640.018.169,21			-66.105,80		-618.453.035,24		-21.499.028,17			0,00
1.1	Nepilniam turui įgyti	0,00											0,00
1.2	Kitoms daiktams kompensuoti	0,00	640.018.169,21			-66.105,80		-618.453.035,24		-21.499.028,17			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1	Nepilniam turui įgyti												
2.2	Kitoms daiktams kompensuoti												
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis turi gauti iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų iš projektams finansuoti)												
3.1	Nepilniam turui įgyti												
3.2	Kitoms daiktams kompensuoti		601.590.609,30			-9.132,34		-601.581.476,96					0,00
4	Iš kitų šaltinių												
4.1	Nepilniam turui įgyti		601.590.609,30			-9.132,34		-601.581.476,96					0,00
4.2	Kitoms daiktams kompensuoti		1.241.608.779,53			-75.238,14		-1.220.034.512,20		-21.499.028,17			0,00
	Iš viso finansavimo sumų	0,00											

* Šioje vietoje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, susijęs su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklių fondas, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L.: 2024-02-29 10:20:54

P17 Trumpalaikės mokėtinų 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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					8
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai					
3	Tiekėjams mokėtinų sumos					
4	Sukauptos mokėtinų sumos	684.701,36			27.151,49	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos					
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos					
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	684.701,36			27.151,49	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	97.821.234,20	97.609.706,95		76.178.721,25	76.016.814,28
5.1	Mokėtinų veiklos mokesčiai					
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai					
5.3	Kitos mokėtinų sumos	97.821.234,20	97.609.706,95		76.178.721,25	76.016.814,28
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	98.505.935,56	97.609.706,95		76.205.872,74	76.016.814,28

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl pražūtingų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį 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 neįskaitomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie neįskaitomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gaudinių sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso	666,472,974,86		666,472,974,86			-665,525,734,83			947,240,03	648,061,40
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	68,586,910,64		68,586,910,64			-68,586,910,64			0,00	0,00
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	567,187,483,92		567,187,483,92			-566,240,243,89			947,240,03	648,061,40
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	30,698,580,28		30,698,580,28			-30,698,580,28			0,00	0,00
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,02		0,02			-0,02			0,00	
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	6,080,765,11		6,080,765,11			-6,080,765,11			0,00	0,00
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso	354,477,765,70		354,477,765,70			-354,477,765,70			0,00	0,00
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	354,477,765,70		354,477,765,70			-354,477,765,70			0,00	0,00
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos										
3.3	Savanoriškos įmokų ir fizinių asmenų įmokos										
4	Kitos socialinės įmokos	6,084,546,53		6,084,546,53			-6,084,546,53			0,00	0,00
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	1,033,116,052,20		1,033,116,052,20			-1,032,168,812,17			947,240,03	648,061,40

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklių fondas, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

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	666.472.974,86	40.773.666,20		1.759.415,64
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	68.586.910,64	7.254.682,36		145.409,87
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	567.187.483,92	30.730.081,85		758.550,51
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	30.698.580,28	2.788.901,99		855.217,68
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,02			237,58
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	6.080.765,11	513.737,88		8.438,83
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso	354.477.765,70	28.975.085,60		1.427.854,06
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	354.477.765,70	28.975.085,60		1.427.854,06
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos	6.084.546,53	530.528,09		9.851,65
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	1.033.116.052,20	70.793.017,77		3.205.560,18

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklų fondas, Smiltelės g. 12A, LT-91501
Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos
PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	898.550,74	733.957,02
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	898.550,74	733.957,02
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-730.706,48	-596.293,48
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	167.844,26	137.663,54

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso	
		Bendros veiklos pajamos	Gyvybi	Viešoji tvarka ir viešomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Užsienio ir komunikacijos	Sveikatos apsauga	Prilaisvė, kultūra ir religija	Sveikatos apsauga	Socialinė apsauga	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos												
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo												
1.2	Naštevėjimo ir amortizacijos												
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių												
1.4	Komandiruočių												
1.5	Transporto												
1.6	Kvalifikacijos kėlimo												
1.7	Patalpų nuomos ir eksploatavimo												
1.8	Nuostolių ir nuostolių stovio												
1.9	Suaplešos ir patalpių apsauga sveikata												
1.10	Socialinių išmokų												
1.11	Nuomos												
1.12	Pasiekiamumo												
1.13	Kitų paslaugų												
1.14	Kitos												
2	Apskaitos politikos keitimai ir esminių apskaitos klaidų												
3	Pajamų ir išlaidų įrašymo į pajamų ir išlaidų sąrašą												
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	Patalpų nuomos 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	Susijusių pajamų												
3.1.12	Kitos išmokos												

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	-806,33	-1.964,61
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	-806,33	-1.964,61
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-1.712,39	-1.928,45
3	Kitos veiklos sąnaudos	2.518,72	3.893,06
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	2.518,72	3.893,06
4	Kitos veiklos rezultatas	0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklių fondas, Smiltelės g. 12A,
LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-244.053,89	388.463,02
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	228.264,94	568.162,30
1.3	Palūkanų pajamos	8.011,33	-1.580,20
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	10.232,70	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-490.562,86	-178.119,08
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	239.897,98	-406.404,19
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	28.345,21	-359.297,38
2.3	Palūkanų sąnaudos	225.941,38	-29.165,64
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-14.388,61	-17.941,17
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-4.155,91	-17.941,17

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklų fondas, Smiltelės g. 12A, LT-91501 Klaipėda

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

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	96.549.740,87	117.000.494,98
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	96.549.740,87	117.000.494,98

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147367714
D/L: 2024-02-29 10:20:54

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

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	1.102.543.447,38	115.948,57	0,00	1.102.659.395,95
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	1.101.757.722,44	115.948,57	0,00	1.101.873.671,01
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	648.061,40		0,00	648.061,40
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				
II.1.1	Mokesčių pajamos				
II.1.2	Pervestimų mokesčių suma				
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	648.061,40		0,00	648.061,40
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	911.800.600,78		0,00	911.800.600,78
II.2.2	Pervestimų socialinių įmokų suma	-911.152.539,38			-911.152.539,38
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	137.663,54		0,00	137.663,54
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	733.957,02		0,00	733.957,02
III.2	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	-596.293,48		0,00	-596.293,48
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	-1.102.525.506,21		-115.948,57	-1.102.641.454,78
I	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ	-14.000.697,54		0,00	-14.000.697,54
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	-1.088.524.808,67		-115.948,57	-1.088.640.757,24
III	FINANSAVIMO				
IV	KITOS				
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	17.941,17	115.948,57	-115.948,57	17.941,17
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	0,00		0,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	-1.964,61		0,00	-1.964,61
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	-1.928,45		0,00	-1.928,45
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS	3.893,06			3.893,06
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-17.941,17		0,00	-17.941,17
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	0,00	115.948,57	-115.948,57	0,00
II	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	0,00	115.948,57	-115.948,57	0,00

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ADMINISTRUOJAMO IŠTEKLIŲ FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-06 Nr. FV_11-5324
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Reda Kučinskienė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-05 17:01:28 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žyme nurodytas laikas	2024-03-05 17:01:46 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-05-23 iki 2026-05-22
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Mantas Bagočius, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-06 07:47:16 (GMT+00:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žyme nurodytas laikas	2024-03-06 09:47:30 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-05-10 iki 2026-05-09
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2024-03-06 atspausdino Airida Kniukštienė
Paieškos nuoroda	2024-R21-I-516419
Papildomi metaduomenys	–

