

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

Elektroninio dokumento nuorašas

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

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

2024-03-04 Nr. \_\_\_\_\_

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     |              | 56 234 567,55                            | 51 139 460,13                                      |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                        |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 | 1            | 56 234 567,55                            | 51 139 460,13                                      |
| IV.       | Mineraliniai ištekliai                                                       |              |                                          |                                                    |
| V.        | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |              |                                          |                                                    |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |              |                                          |                                                    |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |              | 231 679 654,09                           | 200 922 402,36                                     |
| I.        | Atsargos                                                                     |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.1       | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti |              |                                          |                                                    |
| I.2       | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |              |                                          |                                                    |
| II.       | Išankstiniai apmokėjimai                                                     |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos                                              | 2            | 231 676 690,85                           | 200 921 609,04                                     |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |              | 14 108 300,61                            | 0,00                                               |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |              | 176 621 344,90                           | 169 044 349,52                                     |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos                                                   |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas        |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos                                                     |              | 28 832 100,62                            | 16 921 048,61                                      |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                         |              | 12 114 944,72                            | 14 956 210,91                                      |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                                    |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | 3            | 2 963,24                                 | 793,32                                             |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                        |              | 287 914 221,64                           | 252 061 862,49                                     |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                     | 4            | 3 113,35                                 | 915,19                                             |
| I.        | Iš valstybės biudžeto                                                        |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto                                                     |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| IV.       | Iš kitų šaltinių                                                             |              | 3 113,35                                 | 915,19                                             |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                       |              | 287 911 108,29                           | 252 060 947,30                                     |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                  |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                      |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                             |              |                                          |                                                    |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                | 5            | 287 911 108,29                           | 252 060 947,30                                     |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.4      | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                         |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.5      | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                  |              |                                          |                                                    |
| II.6      | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus                                        |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos                                                 |              | 16 155 661,83                            | 16 946 504,56                                      |
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                  |              | 10 176 974,18                            | 13 265 267,56                                      |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos                                                    |              |                                          |                                                    |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos                                                    |              | 63 990,86                                | 87 611,21                                          |

|           |                                                                   |  |                |                |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                |  | 261 514 481,42 | 221 761 563,97 |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                            |  | 0,00           | 0,00           |
| I.        | Rezervai                                                          |  | 0,00           | 0,00           |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka                                           |  | 0,00           | 0,00           |
| 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                            |  | 0,00           | 0,00           |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b> |  | 287 914 221,64 | 252 061 862,49 |

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

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

2024-03-04 Nr. \_\_\_\_\_

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                      | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                               |              | 1 780 144 549,01         | 1 572 454 813,52                 |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                              |              | 1 777 410 118,83         | 1 569 328 440,97                 |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                             | 6            | 2 300 953,80             | 2 809 264,29                     |
| II.1.     | Mokesčių pajamos grynąja verte                                                   |              | 0,00                     | 0,00                             |
| II.1.1.   | Mokesčių pajamos                                                                 |              | 0,00                     | 0,00                             |
| II.1.2.   | Pervestinių mokesčių suma                                                        |              | 0,00                     | 0,00                             |
| II.2.     | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                           |              | 2 300 953,80             | 2 809 264,29                     |
| II.2.1.   | Socialinių įmokų pajamos                                                         |              | 2 884 525 331,52         | 2 551 636 807,81                 |
| II.2.2.   | Pervestinių socialinių įmokų suma                                                |              | -2 882 224 377,72        | -2 548 827 543,52                |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                                | 7            | 433 476,38               | 317 108,26                       |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                |              | 1 549 982,68             | 1 353 303,64                     |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                                 |              | -1 116 506,30            | -1 036 195,38                    |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                              | 8            | -1 780 190 765,07        | -1 572 419 587,40                |
| I.        | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ                                                     |              | -2 442 811,53            | -3 098 232,76                    |
| II.       | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                                |              | -1 777 667 277,86        | -1 569 067 961,56                |
| III.      | FINANSAVIMO                                                                      |              | 0,00                     | 0,00                             |
| IV.       | KITOS                                                                            |              | -80 675,68               | -253 393,08                      |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                |              | -46 216,06               | 35 226,12                        |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                                  |              | 0,00                     | 0,00                             |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                            |              | 0,00                     | 0,00                             |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                     |              | -2 851,62                | -3 068,53                        |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                           |              | 2 851,62                 | 3 068,53                         |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                             | 9            | 46 216,06                | -35 226,12                       |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br/>APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              | 0,00                     | 0,00                             |
| <b>G.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ<br/>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | 0,00                     | 0,00                             |
| <b>H.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                                   |              | 0,00                     | 0,00                             |
| <b>I.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                           |              | 0,00                     | 0,00                             |

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

## VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS VILNIAUS SKYRIUS

MS0049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03- Nr. (3.6E) FV\_11-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                                            | 3            | 4                        | 5                                |
| A.       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                    |              | -99 909,10               | 23 898,49                        |
| I.       | Išplaukos                                                                    | 10           | 4 785 951 935,61         | 4 202 611 561,09                 |
| I.1.     | Finansavimo sumos:                                                           |              | 1 779 205 962,03         | 1 566 106 923,88                 |
| I.1.1.   | iš valstybės biudžeto                                                        |              | 829 703 946,00           | 741 212 249,26                   |
| I.1.2.   | iš savivaldybės biudžeto                                                     |              |                          |                                  |
| I.1.3.   | iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                  |              |                          |                                  |
| I.1.4.   | iš kitų šaltinių                                                             |              | 949 502 016,03           | 824 894 674,62                   |
| I.2.     | iš mokesčių                                                                  |              |                          |                                  |
| I.3.     | iš socialinių įmokų                                                          |              | 2 786 120 435,79         | 2 451 616 293,54                 |
| I.4.     | už suteiktas paslaugas                                                       |              |                          |                                  |
| I.5.     | gautos palūkanos                                                             |              | 13 821,99                | 21 257,07                        |
| I.6.     | kitos išplaukos                                                              |              | 220 611 715,80           | 184 867 086,60                   |
| II.      | Pervestos lėšos                                                              | 10           | -3 003 701 721,33        | -2 634 139 406,47                |
| II.1.    | į valstybės biudžetą                                                         |              |                          |                                  |
| II.2.    | į savivaldybių biudžetus                                                     |              |                          |                                  |
| II.3.    | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms                      |              |                          |                                  |
| II.4.    | į kitus išteklių fondus                                                      |              | -3 003 692 716,91        | -2 634 071 633,53                |
| II.5.    | viešojo sektoriaus subjektams                                                |              | -9 004,42                | -67 772,94                       |
| II.6.    | kitiems subjektams                                                           |              |                          |                                  |
| III.     | Išmokos                                                                      | 10           | -1 782 350 123,38        | -1 568 448 256,13                |
| III.1.   | socialinių išmokų                                                            |              | -1 778 699 001,86        | -1 565 734 516,02                |
| III.2.   | kitų paslaugų įsigijimo                                                      |              |                          |                                  |
| III.3.   | sumokėtos palūkanos                                                          |              |                          |                                  |
| III.4.   | kitos išmokos                                                                |              | -3 651 121,52            | -2 713 740,11                    |
| B.       | <b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                   |              |                          |                                  |
| 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.       | <b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                     |              |                          |                                  |
| I.       | Išplaukos iš gautų paskolų                                                   |              |                          |                                  |
| II.      | Gautų paskolų grąžinimas                                                     |              |                          |                                  |
| III.     | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai                                       |              |                          |                                  |
| D.       | <b>VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b> |              | 102 079,02               | -27 020,69                       |
| I.       | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)                       |              | 2 169,92                 | -3 122,20                        |
| II.      | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje            |              | 793,32                   | 3 915,52                         |
| III.     | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje            |              | 2 963,24                 | 793,32                           |

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS VILNIAUS SKYRIUS

ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS

MS0049 Laisvės pr.28, Vilnius

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-06Nr. \_\_\_\_\_

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                        | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | Iš viso |
|----------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------|---------|
| -1-      | -2-                                                                | -3-                 | -4-                       | -5-           | -6-                     | -7-                                                            | -8-     |
| 1        | Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną                    |                     |                           |               |                         |                                                                |         |
| 2        | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | X                   |                           | X             |                         |                                                                |         |
| 3        | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      | X                   |                           | X             |                         |                                                                |         |
| 4        | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        | X                   |                           |               | X                       |                                                                |         |
| 5        | Kiti sudaryti rezervai                                             | X                   | X                         |               | X                       |                                                                |         |
| 6        | Kiti panaudoti rezervai                                            | X                   | X                         |               | X                       |                                                                |         |
| 7        | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |                     | X                         | X             |                         |                                                                |         |
| 8        | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas             | X                   | X                         | X             |                         | 0,00                                                           | 0,00    |
| 9        | Kiti pokyčiai (jungimai)                                           |                     |                           |               |                         |                                                                |         |
| 10       | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną                      |                     |                           |               |                         |                                                                |         |
| 11       | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | X                   |                           | X             |                         |                                                                |         |
| 12       | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      | X                   |                           | X             |                         |                                                                |         |
| 13       | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        | X                   |                           |               | X                       |                                                                |         |
| 14       | Kiti sudaryti rezervai                                             | X                   | X                         |               | X                       |                                                                |         |
| 15       | Kiti panaudoti rezervai                                            | X                   | X                         |               | X                       |                                                                |         |
| 16       | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |                     | X                         | X             |                         |                                                                |         |
| 17       | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas             | X                   | X                         | X             |                         | 0,00                                                           | 0,00    |
| 18       | Kiti pokyčiai (jungimai)                                           |                     |                           |               |                         |                                                                |         |
| 19       | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną                   |                     |                           |               |                         | 0,00                                                           | 0,00    |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaite

# **VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS VILNIAUS SKYRIUS**

191683350, LAISVĖS PR. 28, LT-04540 VILNIUS

## **PAVALDUS VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBAI PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS, FVS ĮSTAIGOS KODAS S001, MS0049**

### **FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2024-03- Nr.

#### **I. BENDROJI DALIS**

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius (toliau – Vilniaus skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) socialinio draudimo funkcijoms vykdyti įsteigta viešojo sektoriaus administravimo įstaiga.

Vilniaus skyrius yra viešasis juridinis asmuo, pavaldus Fondo valdybai, turintis antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, sąskaitą kredito įstaigoje.

Vilniaus skyriaus pagrindinės buveinės adresas Laisvės pr. 28, Vilnius, Lietuvos Respublika, Elektroninio pašto adresas - vilnius@sodra.lt.

Vilniaus skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų. Duomenys apie Vilniaus skyrių kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191683350.

Vilniaus skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu (Žin., 1991, Nr. 17-447; 2004, Nr. 171-6295; 2008, Nr. 149-6019; 2009, Nr.159-7208, Nr.159-7209), Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau – socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Fondo tarybos sprendimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais ir sprendimais, kitais teisės aktais ir Vilniaus skyriaus nuostatais.

Vilniaus skyrius Lietuvos Respublikos Vyriausybės ar jos įgaliotos institucijos nustatyta tvarka patikėjimo teise valdo, naudoja į Vilniaus skyriaus apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

Vilniaus skyriaus veiklos laikotarpis neribojamas.

Vilniaus skyrius neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

Vadovaujantis Vilniaus skyriaus direktoriaus 2021 m. vasario 23 d. įsakymu Nr.(1.2E) V-27 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriaus organizacinės valdymo struktūros patvirtinimo“ Vilniaus skyriaus struktūrą sudaro 18 padalinių, tame tarpe: Vadovybė (direktorius, jo pavaduotojai), Teisės ir personalo skyrius, Finansų ir apskaitos skyrius, Įmokų išieškojimo skyrius, I, II, III, IV Registro skyriai, Nepensinių išmokų skyrius, Dokumentų tvarkymo skyrius, I, II, III, IV Pensinių išmokų skyriai, Klientų aptarnavimo skyrius, Karinių ir joms prilygintų struktūrų skyrius, Užsienio išmokų skyrius, Taikytinos teisės skyrius.

Vilniaus skyriaus adresas – Laisvės pr. 28, Vilnius, J. Kubiliaus g. 10, Pramonės g. 99, Vilnius, Elektrinės g. 8, Elektrėnai, Karaimų g. 2, Trakai, Vilniaus g. 53, Šalčininkai, Plento g. 41, Širvintos.

Vilniaus skyriaus pagrindinė veikla – socialinė veikla. Vilniaus skyriaus Pensinių išmokų skyrių bei Klientų aptarnavimo skyriaus pagrindinė veikla nesiskiria nuo pagrindinės Vilniaus skyriaus veiklos.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### Finansinių ataskaitų forma

Vilniaus skyrius, sudarydamas 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi Fondo apskaitos politika, patvirtinta Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-386 su pakeitimais. Fondo apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis (toliau vadinama – Taisyklės), 26–tuoju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu (toliau – VSAFAS), „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, kitais VSAFAS ir kitais teisės aktais. Vilniaus skyrius laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Vilniaus skyriaus apskaitoje registruojamas tik jo valdomas arba disponuojamas finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

Finansinės būklės ataskaita,

Veiklos rezultatų ataskaita,

Pinigų srautų ataskaita,

Grynojo turto pokyčių ataskaita,

Aiškinamasis raštas.

### Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas – turtas, kuris yra: pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigų ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Vilniaus skyrius turi įvertinti jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kita perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis. Kiekvieną kartą sudarant Vilniaus skyriaus finansines ataskaitas, finansinis turtas turi būti iš naujo įvertinamas taip: perduoti laikomas – tikrąja verte; iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina; iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius; ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos – amortizuota savikaina; trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Amortizuota finansinio turto savikaina – ilgalaikio finansinio turto įsigijimo savikaina atėmus atgautą už šį turtą sumokėtos pagrindinės sumos dalį, pripažinus sukauptą skirtumą tarp įsigijimo savikainos ir išpirkimo sumos amortizacijos sumą ir atėmus to turto nuvertėjimo nuostolius. Finansinio turto amortizacijos suma – rinkos arba apskaičiuotų palūkanų metodu nustatyta gautinų palūkanų suma, rodanti tikrąjį finansinio turto vertės prieaugį per tam tikrą laikotarpį. Finansinio turto amortizacijos suma negali būti neigiama. Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai – suma, kuria finansinio turto balansinė vertė yra didesnė už sumą, tikėtiną atgauti perleidžiant ar naudojant finansinį turtą. Vilniaus skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Pinigai – pinigai kredito įstaigų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Gautinos sumos apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai Vilniaus skyrius įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17–jį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojant gautinas sumas, apskaitoje būtina nurodyti tikslų atsiskaitymo terminą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos Vilniaus skyriaus finansinėse ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų valstybinio socialinio draudimo įmokų sumų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui, tačiau jis nemažina valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamų. Įmokų nuvertėjimas nustatomas pagal kiekvieną draudėją atskirai valstybinio socialinio draudimo įmokų skoloms ir delpinigių skoloms.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Vilniaus skyriaus visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17–jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18–jame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose įsipareigojimai turi būti parodomi: trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina; ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis). Ilgalaikių paskolų ir mokėtinų sumų amortizuota savikaina apskaičiuojama paskutinę ataskaitinio laikotarpio (tarpinio ir metinio) dieną taikant pirminio pripažinimo metu buvusią rinkos palūkanų normą.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų davėjas – juridinis ar fizinis asmuo, duodantis pinigų ar kito turto Vilniaus skyriui teisės aktuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti, vykdomoms programoms įgyvendinti, kitoms išlaidoms dengti. Vilniaus skyriaus finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20–uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Vilniaus skyrius finansavimo sumas gali gauti už Fondo administravimo įstaigoms pavestų funkcijų vykdymą iš šaltinių, nustatytų teisės aktuose. Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos Vilniaus skyriaus apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus: (1) finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti; (2) yra finansavimo sumų davėjo sprendimai ar kiti raštiški įrodymai, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas. Gautas finansavimo sumas Vilniaus skyrius naudoja išlaidoms apmokėti. Jeigu Vilniaus skyrius gautas finansavimo sumas panaudoja ne savo sąnaudoms kompensuoti, o perduoda jas kitoms Fondo administravimo įstaigoms, tuomet yra registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes Vilniaus skyrius tik perduoda finansavimo sumas kitoms Fondo administravimo įstaigoms.

### **Segmentai**

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

### **Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos**

Vilniaus skyriaus pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 9–uoju VSAFAS „Mokesčių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos“, 10–uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20–uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Vilniaus skyriaus finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos turi būti pripažįstamos ne rečiau kaip kiekvieną ketvirtį. Užregistravus valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas, registruojamos atitinkamos gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos.

### **Kitos pajamos**

Baudų, delspinigių ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos registruojamos pagal baudų ar kitų netesybų apskaičiavimo aktą. Baudų, delspinigių ir kitų



netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos registruojamos apskaitoje, jeigu tikimybė jas gauti yra didesnė nei 50 procentų. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Vilniaus skyriaus apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

### **Sąnaudos**

Vilniaus skyriaus sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-ju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos Vilniaus skyriaus apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo padarytos, t. y. kai atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos. Vilniaus skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

### **Operacijos užsienio valiuta**

Vilniaus skyriaus apskaitoje sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Kadangi dėl Rusijos karo prieš Ukrainą susidariusios situacijos finansų rinkose Europos Centrinis Bankas (ECB) negali nustatyti objektyvaus rinkos euro ir Rusijos rublio santykio, ECB nusprendė nuo 2022 kovo 1 d. dienos laikinai sustabdyti euro ir Rusijos rublio santykio skelbimą iki atskiro pranešimo. Atitinkamai šis santykis nuo 2022 kovo 1 d. iki šiol nėra skelbiamas ir Lietuvos banke. Todėl Vilniaus skyriuje ataskaitinio laikotarpio I – II ketv. buvo taikytas komercinio banko naudojamas rublio pirkimo kursas 59,40053 Rub/Eur, kuris labiau atspindėjo rinkos situaciją. Ataskaitinio laikotarpio III ketv. ūkinių operacijų sumos už I - II ketv. buvo perskaičiuotos taikant paskutinį Lietuvos banko 2022 m. kovo 1 d. paskelbtą euro ir Rusijos rublio santykį, kuris sudarė 117,2010 Rub/Eur. 2023m. lapkričio 29 d. surašyta buhalterinė pažyma Nr. (3.9E)FV\_11-1879. Ataskaitinio laikotarpio III – IV ketv. taikytas paskutinis skelbtas Rusijos rublio santykis 117,2010 Rub/Eur.

Ataskaitinio laikotarpio I - III ketv. Rusijoje federacijoje gyvenantiems asmenims pensijos buvo apskaičiuotos pagal komercinio banko pateiktą valiutos santykį 59,40053 Rub/Eur, o IV ketv. pagal paskutinį Lietuvos banko euro ir Rusijos rublio santykį, paskelbtą 2022 m. kovo 1 d. 117,2010 Rub/Eur.

### **Straipsnių tarpusavio užskaitos**

Sudarant Vilniaus skyriaus finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio 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**

Vilniaus skyriaus finansinės būklės ataskaitoje atvaizduotą ilgalaikį finansinį turtą sudaro po vienerių metų gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos ir delspinigiai bei privalomojo sveikatos draudimo įmokos, kurioms yra sudarytos valstybinio socialinio draudimo ar privalomojo sveikatos draudimo įmokų atidėjimo sutartys. Ilgalaikis finansinis turtas sudaro 56 234 567,55 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą yra pateikiama 1 lentelėje.

## 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 metų gautinos sumos                                                      | 56 234 567,55                            | 51 139 460,13                                      |
| 4.       | Ilgalaikiai terminuoti indėliai                                                   |                                          |                                                    |
| 5.       | Kitas ilgalaikis finansinis turtas                                                |                                          |                                                    |
| 6.       | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą                               |                                          |                                                    |
| 7.       | <b>Iš viso</b>                                                                    | <b>56 234 567,55</b>                     | <b>51 139 460,13</b>                               |

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

| Eil. Nr. | Grąžinimo terminas                  | Išsigijimo savikaina | Balansinė vertė      |
|----------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1        | 2                                   | 3                    | 4                    |
| <b>1</b> | <b>Suteiktų paskolų</b>             |                      |                      |
| 1.1      | Per vienus metus*                   |                      |                      |
| 1.2      | Nuo vieno iki penkerių metų         |                      |                      |
| 1.3      | Po penkerių metų                    |                      |                      |
| <b>2</b> | <b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų</b> | <b>70 342 868,16</b> | <b>70 342 868,16</b> |
| 2.1      | Per vienus metus*                   | 14 108 300,61        | 14 108 300,61        |
| 2.2      | Nuo vieno iki penkerių metų         | 56 234 567,55        | 56 234 567,55        |
| 2.3      | Po penkerių metų                    |                      |                      |
| <b>3</b> | <b>Iš viso</b>                      | <b>70 342 868,16</b> | <b>70 342 868,16</b> |

## **2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos**

Vilniaus skyriuje per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 231 676 690,85 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 3 lentelėje.

## INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                                    | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                        |                                                                           | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                        |                                                                           |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                | Iš viso                                  | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso                                            | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| <b>1.</b>   | <b>Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b> | <b>240 364 363,17</b>                    | <b>51 531 373,41</b>                   |                                                                           | <b>222 726 959,52</b>                              | <b>40 076 121,56</b>                   |                                                                           |
| 1.1.        | Gautinos finansavimo sumos                                                                     |                                          |                                        |                                                                           |                                                    |                                        |                                                                           |
| 1.2.        | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                                         | <b>199 417 317,83</b>                    | <b>12 403 292,81</b>                   |                                                                           | <b>190 849 700,00</b>                              | <b>9 702 429,55</b>                    |                                                                           |
| 1.2.1.      | Gautini mokesčiai                                                                              |                                          |                                        |                                                                           |                                                    |                                        |                                                                           |
| 1.2.2.      | Gautinos socialinės įmokos                                                                     | 199 417 317,83                           | 12 403 292,81                          |                                                                           | 190 849 700,00                                     | 9 702 429,55                           |                                                                           |
| 1.3.        | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas                          |                                          |                                        |                                                                           |                                                    |                                        |                                                                           |
| 1.3.1.      | Gautinos sumos už turto naudojimą                                                              |                                          |                                        |                                                                           |                                                    |                                        |                                                                           |
| 1.3.2.      | Gautinos sumos už parduotas prekes                                                             |                                          |                                        |                                                                           |                                                    |                                        |                                                                           |
| 1.3.3.      | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas                                                          |                                          |                                        |                                                                           |                                                    |                                        |                                                                           |
| 1.3.4.      | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą                                                     |                                          |                                        |                                                                           |                                                    |                                        |                                                                           |
| 1.3.5.      | Kitos                                                                                          |                                          |                                        |                                                                           |                                                    |                                        |                                                                           |
| 1.4.        | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos                                 | <b>114 807,77</b>                        | <b>2 396,98</b>                        |                                                                           | <b>120 612,96</b>                                  | <b>921,73</b>                          |                                                                           |
| 1.5.        | Sukauptos gautinos sumos                                                                       | <b>28 832 100,62</b>                     | <b>28 832 100,62</b>                   |                                                                           | <b>16 921 048,62</b>                               | <b>16 921 048,61</b>                   |                                                                           |
| 1.5.1.      | Iš biudžeto                                                                                    | 18 745 454,34                            | 18 747 454,34                          |                                                                           | 6 015 258,33                                       | 6 015 258,33                           |                                                                           |
| 1.5.2.      | Kitos                                                                                          | 10 086 646,28                            | 10 086 646,28                          |                                                                           | 10 905 790,28                                      | 10 905 790,28                          |                                                                           |
| 1.6.        | Kitos gautinos sumos                                                                           | <b>12 000 136,95</b>                     | <b>10 293 583,00</b>                   |                                                                           | <b>14 835 597,95</b>                               | <b>13 451 721,67</b>                   |                                                                           |
| <b>2.</b>   | <b>Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>        | <b>-22 795 972,93</b>                    |                                        |                                                                           | <b>-21 805 350,48</b>                              |                                        |                                                                           |
| <b>3.</b>   | <b>Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>                                  | <b>217 568 390,24</b>                    | <b>51 531 373,41</b>                   |                                                                           | <b>200 921 609,04</b>                              | <b>40 076 121,56</b>                   |                                                                           |

### 3 pastaba Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 963,24 Eur. Informacija apie Vilniaus skyriaus pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 4 lentelėje.

4 lentelė

#### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                                                       | Paskutinė ataskaitinio<br>laikotarpio diena |                         | Paskutinė praėjusio<br>ataskaitinio laikotarpio diena |                         |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|
|             |                                                                                                              | iš viso                                     | biudžeto<br>asignavimai | iš viso                                               | biudžeto<br>asignavimai |
| 1           | 2                                                                                                            | 3                                           | 4                       | 5                                                     | 6                       |
| <b>1.</b>   | <b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)</b> |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.1.        | Pinigai bankų sąskaitose                                                                                     |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.2.        | Pinigai kasoje                                                                                               |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.3.        | Pinigai kelyje                                                                                               |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.4.        | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                                |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.5.        | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                                    |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.6.        | Pinigų ekvivalentai                                                                                          |                                             |                         |                                                       |                         |
| <b>2.</b>   | <b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)</b>                                            |                                             |                         |                                                       |                         |
| 2.1.        | Pinigai bankų sąskaitose                                                                                     |                                             |                         |                                                       |                         |
| 2.2.        | Pinigai kasoje                                                                                               |                                             |                         |                                                       |                         |
| 2.3.        | Pinigai kelyje                                                                                               |                                             |                         |                                                       |                         |
| 2.4.        | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                                |                                             |                         |                                                       |                         |
| 2.5.        | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                                    |                                             |                         |                                                       |                         |
| 2.6.        | Pinigų ekvivalentai                                                                                          |                                             |                         |                                                       |                         |
| <b>3.</b>   | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>                         | <b>2 963,24</b>                             |                         | <b>793,32</b>                                         |                         |
| 3.1.        | Pinigai bankų sąskaitose                                                                                     | 2 963,24                                    |                         | 793,32                                                |                         |
| 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                                                                                     |                                             |                         |                                                       |                         |
| <b>4.</b>   | <b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>                                                          | <b>2 963,24</b>                             |                         | <b>793,32</b>                                         |                         |
| <b>5.</b>   | <b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>                                                                            |                                             |                         |                                                       |                         |



|      |                                                                                                                                                                                                                              |        |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------|
| 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): |        |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                  |        |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                 |        |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |
| 4.   | Iš kitų šaltinių:                                                                                                                                                                                                            | 915,19 | 949 144 270,05   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3 113,35 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                  |        |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |          |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                 | 915,19 | 949 144 270,05   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3 113,35 |
| 5.   | Iš viso finansavimo sumų                                                                                                                                                                                                     | 915,19 | 1 738 887 895,10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3 113,35 |

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

**4 pastaba. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų likučiai ir jų pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 6 lentelėje.

6 lentelė

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

| Eil.<br>Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                            | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                               |         | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                               |          |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------|------------------------------------|-------------------------------|----------|
|             |                                                                                                                                                                                                                              | Finansavimo<br>sumos<br>(gautinos) | Finansavimo<br>sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos<br>(gautinos)    | Finansavimo<br>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)                                                                              |                                    |                               |         |                                    |                               |          |
| 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                                                                                                                                                                                                             |                                    | 915,19                        | 915,19  |                                    | 3 113,35                      | 3 113,35 |
| 5.          | Iš viso                                                                                                                                                                                                                      |                                    | 915,19                        | 915,19  |                                    | 3 113,35                      | 3 113,35 |



## 5 pastaba. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Vilniaus skyriuje kitus trumpalaikius išsipareigojimus sudaro gražintinos valstybinio socialinio draudimo bei privalomojo sveikatos draudimo baudų, delspinigių, baudų už administracinės teisės pažeidimus permokos, klaidingai patekusios sumos bei kitos mokėtinos sumos. Informacija apie kitus trumpalaikius išsipareigojimus pateikiama 7 lentelėje.

### INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

7 lentelė

Visi Vilniaus skyriaus išsipareigojimai yra trumpalaikiai ir apskaitomi nacionaline valiuta. Informacija apie trumpalaikius finansinius išsipareigojimus pateikiama 8 lentelėje.

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                      | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |                                                                                | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |                                                                                |
|-------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                  | Iš viso                                  | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso                                            | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1.          | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos             |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 2.          | Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai                      |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 3.          | Tiekėjams mokėtinos sumos                                        |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 4.          | Sukauptos mokėtinos sumos                                        | 63 990,86                                |                                       |                                                                                | 87 611,21                                          |                                       |                                                                                |
| 4.1.        | Sukauptos finansavimo sąnaudos                                   |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 4.2.        | Sukauptos atostoginių sąnaudos                                   |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 4.3.        | Kitos sukauptos sąnaudos                                         |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 4.4.        | Kitos sukauptos mokėtinos sumos                                  | 63 990,86                                |                                       |                                                                                | 87 611,21                                          |                                       |                                                                                |
| 5.          | Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai                              | 261 514 481,42                           | 261 477 689,28                        |                                                                                | 221 761 563,97                                     | 221 691 821,05                        |                                                                                |
| 5.1.        | Mokėtini veiklos mokesčiai                                       |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 5.2.        | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                   |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 5.3.        | Kitos mokėtinos sumos                                            | 261 514 481,42                           | 261 477 689,28                        |                                                                                | 221 761 563,97                                     | 221 691 821,05                        |                                                                                |
| 6.          | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 261 578 472,28                           | 261 477 689,28                        |                                                                                | 221 849 175,18                                     | 221 691 821,05                        |                                                                                |

8 lentelė

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

| Įsipareigojimų dalis<br>valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pabaigoje |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Eurais                          | 252 060 947,30                                        | 287 911 108,29                                        |
| JAV doleriais                   |                                                       |                                                       |
| Kitomis                         |                                                       |                                                       |
| <b>Iš viso</b>                  | <b>252 060 947,30</b>                                 | <b>287 911 108,29</b>                                 |

Informacija apie Vilniaus skyriaus mokėtinas socialines išmokas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

**MOKĖTINOS SOCIALINĖS IŠMOKOS**

|                                                                  | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio<br>diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio<br>laikotarpio diena |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1                                                                | 2                                           | 3                                                     |
| Mokėtinos pensijos                                               | 1 247 448,16                                | 1 571 204,38                                          |
| Mokėtinos pašalpos ir kompensacijos                              | 8 841 977,84                                | 9 360 041,85                                          |
| <b>Iš viso mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos</b> | <b>10 089 426,0</b>                         | <b>10 931 246,23</b>                                  |
| Mokėtinos valstybės biudžeto pensijos ir kompensacijos           | 6 066 235,83                                | 6 015 258,33                                          |
| <b>Š viso mokėtinos socialinės išmokos</b>                       | <b>16 155 661,83</b>                        | <b>16 946 504,56</b>                                  |

## 6 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

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

Vilniaus skyriuje pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Vilniaus skyriaus finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos turi būti pripažįstamos ne rečiau kaip kiekvieną ketvirtį. Užregistravus valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas, registruojamos atitinkamos gautinos gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos. Socialinių įmokų pajamos įvertintos tikrąja verte.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautas socialinių įmokų pajamas ir gautinas sumas pagal atskirą socialinę įmoką pateikiama 10 lentelėje.

10 lentelė

### 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 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:</b>                 | <b>1 872 644 455,77</b>                                                             | <b>111 278 556,91</b>                                              |                                                                      | <b>6 374 325,71</b>                                                             |
| 1.1.      | Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                       | 200 809 756,11                                                                      | 11 543 266,95                                                      |                                                                      | 506 294,33                                                                      |
| 1.2.      | Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                    | 1 626 565 213,12                                                                    | 98 467 538,33                                                      |                                                                      | 4 443 998,52                                                                    |
| 1.3.      | Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos | 45 267 351,39                                                                       | 1 267 255,37                                                       |                                                                      | 1 420 212,79                                                                    |
| 1.4.      | Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos                  | 2 135,15                                                                            | 496,26                                                             |                                                                      | 3 820,07                                                                        |
| <b>2.</b> | <b>Įmokų į Garantinį fondą iš viso</b>                                | <b>16 994 447,39</b>                                                                | <b>1 225 098,82</b>                                                |                                                                      | <b>32 881,75</b>                                                                |
| <b>3.</b> | <b>Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:</b>                  | <b>977 738 257,47</b>                                                               | <b>62 884 569,87</b>                                               |                                                                      | <b>3 733 574,73</b>                                                             |

|      |                                                                        |                         |                       |  |                      |
|------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--|----------------------|
| 3.1. | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos | 977 738 257,47          | 62 884 569,87         |  | 3 733 574,73         |
| 3.2. | Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos               |                         |                       |  |                      |
| 3.3. | Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos                        |                         |                       |  |                      |
| 4.   | <b>Kitos socialinės įmokos</b>                                         | <b>17 148 170,89</b>    | <b>1 233 119,30</b>   |  | <b>36 191,99</b>     |
| 5.   | <b>Socialinių įmokų sumų iš viso</b>                                   | <b>2 884 525 331,52</b> | <b>176 621 344,90</b> |  | <b>10 176 974,18</b> |

Informacija apie socialinių įmokų pajamas grynąja verte pateikiama 11 lentelėje.

11 lentelė

### SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

| Eil. Nr. | Socialinės įmokos pavadinimas                                         | Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį | Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį | Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį |                                                                             |                                                                                  |                                                                                                                  |                                                                                                                 |                                                                                        | Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį | Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį |              |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|
|          |                                                                       |                                                  |                                                                           | Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį              | Pervestino pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį | Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį | Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį | Pervestino pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį | Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį |                                                         |                                                                  |              |
| 1.       | Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:                        | 1 872 644 455,77                                 |                                                                           |                                                                |                                                                             |                                                                                  |                                                                                                                  |                                                                                                                 |                                                                                        | -211 160,93                                             | 2 284 034,31                                                     | 2 806 610,72 |
| 1.1.     | Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                       | 200 809 756,11                                   |                                                                           |                                                                |                                                                             |                                                                                  |                                                                                                                  |                                                                                                                 |                                                                                        | 228 732,32                                              | 0,00                                                             | 24 343,56    |
| 1.2.     | Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                    | 1 626 565 213,12                                 |                                                                           |                                                                |                                                                             |                                                                                  |                                                                                                                  |                                                                                                                 |                                                                                        | -538 990,10                                             | 2 284 034,31                                                     | 2 791 853,62 |
| 1.3.     | Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos | 45 267 351,39                                    |                                                                           |                                                                |                                                                             |                                                                                  |                                                                                                                  |                                                                                                                 |                                                                                        | 99 096,85                                               | 0,00                                                             | -9 586,46    |
| 1.4.     | Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos                  | 2 135,15                                         |                                                                           |                                                                |                                                                             |                                                                                  |                                                                                                                  |                                                                                                                 |                                                                                        |                                                         |                                                                  |              |

|      |                                                                        |                  |  |                  |  |  |  |                   |             |              |              |
|------|------------------------------------------------------------------------|------------------|--|------------------|--|--|--|-------------------|-------------|--------------|--------------|
| 2.   | Įmokų į Garantinių fondą iš viso                                       | 16 994 447,39    |  | 16 994 447,39    |  |  |  | -16 994 243,24    |             | 204,15       | 37,56        |
| 3.   | Privalomojo sveikatos draudimo įmokos iš viso                          | 977 738 257,47   |  | 977 738 257,47   |  |  |  | -977 721 746,28   |             | 16 511,19    | 2 578,45     |
| 3.1. | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos | 977 738 257,47   |  | 977 738 257,47   |  |  |  | -977 721 746,28   |             | 16 511,19    | 2 578,45     |
| 3.2. | Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos               |                  |  |                  |  |  |  |                   |             |              |              |
| 3.3. | Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos                        |                  |  |                  |  |  |  |                   |             |              |              |
| 4.   | Kitos socialinės įmokos                                                | 17 148 170,89    |  | 17 148 170,89    |  |  |  | -17 147 966,74    |             | 204,15       | 37,56        |
| 5.   | Socialinių įmokų sumų iš viso                                          | 2 884 525 331,52 |  | 2 884 525 331,52 |  |  |  | -2 882 013 216,79 | -211 160,93 | 2 300 953,80 | 2 806 610,72 |

Informacija apie savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokas pateikiama 12 lentelėje.

12 lentelė

### SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

|                                                                                                                    | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1                                                                                                                  | 2                        | 3                                |
| Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui                                                                | 32 395 394,84            | 26 293 551,25                    |
| Ligos ir motinystės socialiniam draudimui, kai draudžiama motinystės, tėvystės bei motinystės (tėvystės) pašalpoms | 12 716 309,54            | 10 319 540,07                    |
| Nedarbo socialiniam draudimui                                                                                      | 155 647,01               | 145 111,15                       |
| <b>Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos</b>                                       | <b>45 267 351,39</b>     | <b>36 758 202,47</b>             |

Informacija apie valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokas, baudas ir delspinigius pateikiama 13 lentelėje.

13 lentelė

### VALSTYBINIO SAVANORIŠKO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS, BAUDOS IR DELSPINIGIAI

|                                                              | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1                                                            | 2                        | 3                                |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo baudos ir delspinigiai | 0                        | 0                                |
| Privalomojo sveikatos draudimo fondo baudos ir delspinigiai  |                          |                                  |
| Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos         | 2 135,15                 | 1 823,83                         |
| <b>Iš viso</b>                                               | <b>2 135,15</b>          | <b>1823,83</b>                   |

#### 7 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Vilniaus skyriaus pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro baudų už administracinių teisės pažeidimus pajamos, pensijų bei pašalpų permokų bei kitos pajamos. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Vilniaus skyriaus finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Baudų, delspinigių ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos registruojamos pagal baudų ar kitų netesybų apskaičiavimo aktą.  
Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 14 lentelėje.

14 lentelė

### PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>                       | <b>1 549 982,68</b>      | <b>1 353 303,64</b>              |
| 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, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas |                          |                                  |
| 1.6.      | Suteiktų paslaugų pajamos                                                    |                          |                                  |
| 1.7.      | 1 Kitos                                                                      | 1 549 982,68             | 1 353 303,64                     |
| <b>2.</b> | <b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos pajamos</b>                    | <b>-1 116 506,30</b>     | <b>-1 036 195,38</b>             |
| <b>3.</b> | <b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>                                     | <b>433 476,38</b>        | <b>317 108,26</b>                |

### 8 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Fondo sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro nuvertėjimo ir nurašytų sumų, bei socialinių išmokų sąnaudos. Socialinių išmokų sąnaudos susideda iš sąnaudų pensijų socialiniam draudimui, ligos ir motinystės socialiniam draudimui, nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui bei išlaidų išmokoms finansuojamoms iš valstybės biudžeto.

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos.

Kitos veiklos kitos sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šias sąnaudas pagrindžiantį dokumentą tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Informacija apie sąnaudas pensijų socialiniam draudimui pateikiama 15 lentelėje.

15 lentelė

## SĄNAUDOS PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

| Rodikliai                                              | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1                                                      | 2                        | 3                                |
| Senatvės pensijos                                      | 1 143 868 240,64         | 982 089 682,25                   |
| Netekto darbingumo (invalidumo) pensijos               | 163 531 244,81           | 147 169 241,56                   |
| Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos     | 43 225 954,90            | 38 757 187,72                    |
| Ištarnauto laiko pensijos                              | 454 166,34               | 440 371,94                       |
| Kompensacijos už ypatingas darbo sąlygas               | 10 528 047,02            | 9 856 120,04                     |
| Išankstinės senatvės pensijos                          | 16 322 158,09            | 13 881 806,22                    |
| Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims | 4 002 731,26             | 3 871 819,43                     |
| Pensijų kompensacinės išmokos                          |                          |                                  |
| <b>Iš viso</b>                                         | <b>1 381 932 543,06</b>  | <b>1 196 066 229,16</b>          |

Informacija apie sąnaudas ligos ir motinystės socialiniam draudimui pateikiama 16 lentelėje.

16 lentelė

## SĄNAUDOS LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

| Rodikliai                                                | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1                                                        | 2                        | 3                                |
| <b>Privalomajam valstybiniam socialiniam draudimui</b>   | <b>312 862 542,73</b>    | <b>303 475 340,46</b>            |
| Ligos išmokos                                            | 125 700 955,52           | 128 168 103,04                   |
| Motinystės išmokos                                       | 44 013 279,27            | 42 588 626,61                    |
| Vaiko priežiūros išmokos                                 | 133 940 601,39           | 123 958 378,42                   |
| Profesinės reabilitacijos išmokoms                       |                          |                                  |
| Tėvystės pašalpos                                        | 9 207 706,55             | 8 760 232,39                     |
| <b>Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui</b> |                          |                                  |
| Ligos pašalpos                                           |                          |                                  |
| Lig.pašal. dėl nelaim. atsitikimų buityje sąnaudos       |                          |                                  |
| <b>Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui</b> | <b>312 862 542,73</b>    | <b>303 475 340,46</b>            |

Informacija apie sąnaudas nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui pateikiama 17 lentelėje.

17 lentelė

## 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 | 4 951 807,23             | 4 271 049,04                     |
| Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija                                                       | 97 968,0                 | 89 307,42                        |
| Netekto darbingumo periodinė kompensacija                                                         | 3 032 732,83             | 2 739 746,22                     |
| Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus                                                    | 427 839,90               | 493 404,43                       |
| Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus                                                      | 120 784,91               | 115 537,34                       |
| Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai                         |                          |                                  |
| <b>Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui</b>               | <b>8 631 132,87</b>      | <b>7 709 044,45</b>              |

### 9 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Vilniaus skyriaus apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Vilniaus skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Informacija apie Vilniaus skyriaus finansinės ir investicinės veiklos rezultatą pateikiama 18 lentelėje.

18 lentelė

### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>          | <b>268 490,74</b>        | <b>219 281,11</b>                |
| 1.1.      | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                      | 134 294,69               | 68 093,58                        |
| 1.2.      | Baudų ir delspinigių pajamos                               | 627 898,70               | 495 050,17                       |
| 1.3.      | Palūkanų pajamos                                           | 5 930,46                 | 3 656,25                         |
| 1.4.      | Dividendai                                                 |                          |                                  |
| 1.5.      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos           | 4 727,60                 |                                  |
| 1.6.      | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos     | -504 360,71              | -347 518,89                      |
| <b>2.</b> | <b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>         | <b>-222 274,68</b>       | <b>-254 507,23</b>               |
| 2.1.      | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo                   | -32 215,67               | -95 114,27                       |
| 2.2.      | Baudų ir delspinigių sąnaudos                              | -110 300,86              | -153 094,73                      |
| 2.3.      | Palūkanų sąnaudos                                          | -290,12                  | 1 907,20                         |
| 2.4.      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos          | -79 468,03               | -8 205,43                        |
| <b>3.</b> | <b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b> | <b>46 216,06</b>         | <b>-35 226,12</b>                |

Vilniaus skyrius Finansinės nuomos sutarčių nesudaro, ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų neturi.

Vilniaus skyriaus direktoriui bei jo pavaduotojams apskaičiuotas atlyginimų dydis bei apmokėjimo sistema per ataskaitinius metus reikšmingai nepakito.

#### **IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

##### **10 pastaba. PINIGŲ SRAUTAI**

Pinigų srautų ataskaita rengiama vadovaujantis 5-uoju VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr.1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

Pagrindinės veiklos įplaukos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 4 785 951 935,61 Eur, iš jų kitos įplaukos 220 611 715,80 Eur (veiklos pajamos 2 600 973,18 Eur, papildomo pensijų kaupimo įmokos 215 262 964,48 Eur, Europos Sąjungos kompetentingų įstaigų skolininkų pervestos sumos 157 314,15 Eur, grąžintų permokų įsipareigojimų vykdymui iš Fondo valdybos gautos lėšos 2 160 124,32 Eur, gautos sumos už netesybas 427 479,71 Eur, kitos veiklos pajamos 2 859,96 Eur.

Pagrindinės veiklos išlaidos sudaro pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį 3 003 701 721,33 Eur, (į kitus išteklių fondus 3 003 692 716,91 Eur, viešojo sektoriaus subjektams 9 004,42 Eur), išmokos 1 785 350 123,38 Eur (socialinės išmokos 1 778 699 001,86 Eur ir permokėtų sumų grąžinimas 3 651 121,52 Eur).

#### **APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka 2023 metais sudarė 135 794,08 Eur. Ši apskaitos klaida sudarė dėl to, kad buvo priskaičiuota ligos bei nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo sąnaudos už 2021 – 2022 metus, kurios nė karto neišmokėtos išmokų gavėjams. Vilniaus skyriaus fondo apskaitoje registruojamas neįvykdytų įsipareigojimų išmokų gavėjams už 2021 – 2022 metus, registravimas t. y. praėjusio laikotarpio išmokų sąnaudų bei praėjusio laikotarpio veiklos pajamų koregavimas.

##### **NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI**

Informacija apie Fondo neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikiama vadovaujantis 18-uoju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 19 lentelėje.

**NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI**

| Eil. Nr. | Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė | Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis | Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti | Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė | Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai |
|----------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1        | 2                                  | 3                                    | 4                                                                       | 5                                                           | 6                                      |
|          |                                    |                                      |                                                                         |                                                             |                                        |
|          | <b>Iš viso</b>                     | <b>X</b>                             | <b>X</b>                                                                | <b>X</b>                                                    | <b>X</b>                               |

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

| METADUOMENYS                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dokumento sudarytojas (-ai)                                                                          | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius                                                                                                                                                           |
| Dokumento pavadinimas (antraštė)                                                                     | Fondo apskaitos finansinių ataskaitų rinkinys pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis                                                                                                                                       |
| Dokumento registracijos data ir numeris                                                              | 2024-03-06 Nr. (3.6E) FV_11-374                                                                                                                                                                                           |
| 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                                                  | Vida Vyšniauskaitė, Skyriaus vedėja                                                                                                                                                                                       |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2024-03-06 15:49:40 (GMT+02:00)                                                                                                                                                                                           |
| Parašo formatas                                                                                      | XAdES-T                                                                                                                                                                                                                   |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2024-03-06 15:49:57 (GMT+02:00)                                                                                                                                                                                           |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT                                                                                                                                                              |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | Galioja nuo 2023-05-25 iki 2026-05-24                                                                                                                                                                                     |
| Parašo paskirtis                                                                                     | Pasirašymas                                                                                                                                                                                                               |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos                                                  | Gintautas Kaziukonis, Direktorius                                                                                                                                                                                         |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2024-03-06 16:01:36 (GMT+02:00)                                                                                                                                                                                           |
| Parašo formatas                                                                                      | XAdES-T                                                                                                                                                                                                                   |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2024-03-06 16:01:52 (GMT+02:00)                                                                                                                                                                                           |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT                                                                                                                                                              |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | Galioja nuo 2023-05-17 iki 2026-05-16                                                                                                                                                                                     |
| 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 pridėdamų 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 Vida Vyšniauskaitė                                                                                                                                                                                 |
| Paieškos nuoroda                                                                                     | 2024-R01-I-932512                                                                                                                                                                                                         |
| Papildomi metaduomenys                                                                               | –                                                                                                                                                                                                                         |