

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

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

2018-06-20 Nr. (3.5) 11-7239

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8 252 704	8 269 487
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	8 252 704	8 269 487
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		192 516 253	155 187 771
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	192 516 253	155 187 771
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		165 136 587	131 349 636
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15 698 196	13 979 177
III.6	Kitos gautinos sumos		11 681 470	9 858 958
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		200 768 956	163 457 258
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		200 768 956	163 457 258
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	200 768 956	163 457 258
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		15 698 196	13 979 177
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		11 048 310	9 071 635
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		174 022 450	140 406 446

2018-R01-I-2062759

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS	6	0	0
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲOJO TURTO:		200 768 956	163 457 258

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja





Voldemaras Vitkus

Vida Vyšniauskaitė

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

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

2018-06-20 Nr. 3.5/11-7240

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		239 067 698	243 153 657
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	238 479 354	241 339 699
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		619 948	1 711 867
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0	0
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0	0
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0	0
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	8	619 948	1 711 867
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		525 475 828	492 261 599
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 524 855 879	- 490 549 732
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	- 31 604	102 091
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		173 284	155 247
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 204 888	- 53 156
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 239 067 698	- 243 153 657
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	10	- 572 765	- 1 770 491
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	11	- 238 494 932	- 241 383 166
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		225	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		88 037	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 88 262	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	13	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktorius

Voldemaras Vitkus

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

2018-R01-I-2062915

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

PAGAL 20 1 8 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2018-06-20 Nr. (3.5)/11-7241

I. BENDROJI DALIS

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius (toliau – Vilniaus skyrius) yra viešojo sektoriaus administravimo įstaiga, organizuojanti socialinį draudimą ir vykdanči operatyvų Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrindama priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams.

2. Vilniaus skyrius yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu, įstaigos pavadinimu bei kitus antspaudus, atsiskaitomąją lėšų sąskaitą Lietuvos Respublikoje registruotoje kredito įstaigoje. Vilniaus skyriaus buveinės adresas – Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius.

3. Vilniaus skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu (Žin., 1991, Nr. 17-447), kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau – Vyriausybė) nutarimais, Ministro pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau - socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos (toliau – Fondo taryba) sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Vilniaus skyriaus nuostatais.

4. Vilniaus skyrius yra išlaikomas iš Fondo lėšų.

5. Vilniaus skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdybos direktorius, Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo (Žin., 1999, Nr.66-2130; 2002, Nr. 45-1708) ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

6. Vilniaus skyriaus veikla finansuojama iš Fondo lėšų. Jo finansavimo šaltiniai taip pat gali būti valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai.

7. Vilniaus skyriaus savininkė yra valstybė. Jos teisės ir pareigos įgyvendina Fondo valdyba. Fondo valdybos kompetenciją įgyvendinant Vilniaus skyriaus teises ir pareigas nustato Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas ir kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai.

8. Vilniaus skyriaus veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

9. Vilniaus skyrius neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

2018-RO1-I-2062959

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Vilniaus skyriaus finansinė ataskaita 2018 m. kovo 31 d. parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Vilniaus skyrius, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko Fondo apskaitos politiką, patvirtintą 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-386 su pakeitimais.

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

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

13. Ilgalais nematerialusis turtas bei ilgalaikis materialus turtas Vilniaus skyriaus administruojamame išteklių fonde nėra apskaitomi.

14. Finansinis turtas tai pinigai ir pinigų ekvivalentai, sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai palankiomis sąlygomis, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

15. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

16. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos). Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

17. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašą jo data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis bei finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

18. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą.

19. Remiantis palyginimo bendrojo apskaitos principu, Vilniaus skyriaus finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienu prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

III. PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą Vilniaus skyriuje sudaro po vienerių metų gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos, delspinigiai, bei privalomojo sveikatos draudimo įmokų atidėjimo sutartys. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai jis sudarė 8 252 704 Eur.

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 192 516 253 Eur. Jas sudaro gautinos socialinės įmokos 165 136 587 Eur, sukauptos gautinos sumos 15 698 196 Eur, kitos gautinos sumos 11 681 470 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus Vilniaus skyriuje sudaro pinigų likutis AB DNB banko pensijų, pašalpų ir kompensacijų sąskaitoje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vilniaus skyriaus sąskaitoje buvo 0 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 lentelėje.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2018 M. 1 KETVIRČIO LAIKOTARPĮ

1 lentelė (Eur)

[illegible]

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:	233 678 464			-5 166		-233 673 298				0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	233 678 464			-5 166		-233 673 298				0
5.	Iš viso finansavimo sumų	236 765 500			-5 166		-236 760 334				0

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

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus Vilniaus skyriuje sudaro 200 768 956 Eur:

- mokėtinos socialinės išmokos 15 698 196 Eur;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 11 048 310 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 174 022 450 Eur.

6 pastaba. Grynasis turtas

Vilniaus skyriaus grynąjį turtą sudaro 0 Eur.

7 pastaba. Finansavimo pajamos

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 238 479 354 Eur.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Vilniaus skyriaus administruojamo išteklių fondo finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos Fondo valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos, susidedančios iš:

- draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savanoriškojo socialinio draudimo įmokų.

Socialinių įmokų pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 619 948 Eur.

Socialinių įmokų pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 525 475 828 Eur, pervestinių socialinių įmokų suma - 524 855 879 Eur.

Socialinių įmokų pajamos grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį 619 948 Eur, jas sudaro nurašytų įmokų sąnaudos, gautinų įmokų nuvertėjimo sąnaudos ir sąlyginių palūkanų už ilgalaikes įmokų atidėjimo sutartis atstatymas.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 31 604 Eur, tai pagrindinės veiklos kitų pajamų nurašymo nuvertėjimo sąnaudos. Vilniaus skyriaus valstybinio socialinio draudimo fondo baudų ir delspinigių pajamų, baudų už administracinės teisės pažeidimus pajamų, žalos Fondui atlyginimo pajamų, bei kitų pajamų suma 173 284 Eur, pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 204 888 Eur.

10 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį - 572 765 Eur sudaro įmokų, delspinigių, baudų, permokų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

11 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos

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

Socialinių išmokų sąnaudas – 238 494 932 Eur sudaro pensijų sąnaudos, ligos pašalpų dėl ligos sąnaudos, motinystės pašalpų sąnaudos, tėvystės pašalpų sąnaudos.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos rezultatas tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 0 Eur.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų už atidėtas įmokas ir už banko sąskaitos likutį pajamos, baudų ir delspinigių pajamos.

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Fondo apskaitoje sudaro nuostoliai iš gautinų sumų vertės perskaičiavimo amortizuota savikaina, gautinų baudų, delspinigių ir palūkanų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas pateikiama 2 lentelėje.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

2 lentelė (Eur)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	51 194	81 503
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	50 144	210 893
1.3	Palūkanų pajamos	5 540	3 423
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-4 490	-132 813
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-51 194	-81 503
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-44 359	-74 832
2.3	Palūkanų sąnaudos	-6 835	-6 671
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+2)	0	0

14 pastaba. Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Skyrius ataskaitinio laikotarpio pabaigai neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja




Voldemaras Vitkus

Vida Vyšniauskaitė