

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-19 Nr. (3.6) FK 11-224

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		91 375,09	4 025 331,45
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	91 375,09	4 025 331,45
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		175 136 230,44	156 721 055,31
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	175 136 230,44	156 721 055,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		110 123 049,81	138 634 540,24
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		49 736 741,74	6 997 824,37
III.6	Kitos gautinos sumos		15 276 438,89	11 088 690,70
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:		175 227 605,53	160 746 386,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0,00	0,00
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		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		175 227 605,53	160 746 386,76
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	175 227 605,53	160 746 386,76
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		9 027 440,36	6 997 824,37
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		14 376 007,66	10 351 187,70
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		15 487,78	0,00
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		151 808 669,73	143 397 374,69

F.	GRYNASIS TURTAS		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
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		175 227 605,53	160 746 386,76

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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

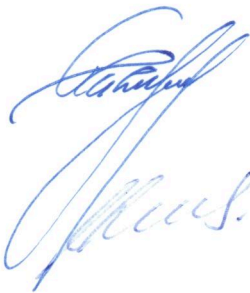
2020-03-19 Nr. (36)FKH-225

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 041 871 446,05	946 626 928,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 041 523 916,18	943 915 325,60
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	6	28 549,51	2 582 017,47
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		28 549,51	2 582 017,47
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		1 713 069 871,76	2 252 790 725,21
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-1 713 041 322,25	-2 250 208 707,74
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	318 980,36	129 585,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 067 687,07	778 864,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-748 706,71	-649 278,44
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	-1 041 871 526,64	-946 626 774,17
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-286 996,85	-2 617 424,46
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-1 041 584 529,79	-944 009 349,71
III.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-80,59	154,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	375,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-3 068,96	-3 031,58
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		3 068,96	2 656,58
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	9	80,59	-154,57
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00

Direktorius



Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vida Vyšniauskaitė

2020-R01-I-842492

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

Juridinių asmenų registras, kodas 191683350, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-15 Nr. (3.6) FV-11-226

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
			Tiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-490 751,39	-439 182,39
I.	Iplaukos	10	2 830 517 147,76	3 147 079 388,88
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		1 041 351 833,72	951 011 316,02
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		452 013 573,97	12 099 541,51
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		589 338 259,75	938 911 774,51
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		1 676 710 381,77	2 154 382 855,19
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		112 454 932,27	41 685 217,67
II.	Pervestos lėšos	10	-1 788 008 962,44	-2 195 125 995,97
II.1.	I valstybės biudžetą			
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		-1 788 008 962,44	-2 195 125 995,97
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	10	-1 042 998 936,71	-952 392 575,30
III.1.	Socialinių išmokų		-1 041 351 785,72	-951 011 268,02
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		-1 647 150,99	-1 381 307,28
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		490 751,39	439 182,39
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		490 751,39	439 182,39
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

2020-01-1-842521

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-19 Nr. 13.6/FK-H-227

S001 Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.								
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.								

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

2020-RO1-I-842555

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, MS049

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-19 Nr. (36) FV-11-228

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 buveinės adresas – Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius, Lietuvos Respublika, tel.: (8 5) 210 8001, faks.: (8 5) 210 8381, (8 5) 210 8344, el. p. 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 2018 m. rugpjūčio 23 d. įsakymu Nr.(1.2E) V-187 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriaus organizacinės valdymo struktūros patvirtinimo“ Vilniaus skyriaus struktūrą sudaro 11 padalinių, tame tarpe: Vadovybė (direktorius, jo pavaduotojai), Teisės ir personalo skyrius, Informacinių sistemų skyrius, Finansų ir apskaitos skyrius, Įmokų išieškojimo skyrius, Registro skyrius, Pašalpų ir nedarbingumo kontrolės skyrius, Dokumentų tvarkymo skyrius, Ūkio skyrius, Pensijų skyrius, Klientų aptarnavimo skyrius.

Vilniaus skyriaus buveinės adresas – Laisvės pr. 28, Vilnius. Klientų aptarnavimo skyriaus priimamųjų adresai - J. Kubiliaus g. 10, Pramonės g. 99, Vilnius, Elektrinė g. 8, Elektrėnai, Karaimų g. 2, Trakai, Vilniaus g. 53, Šalčininkai, Plento g. 41, Širvintos.

Vilniaus skyriaus pagrindinė veikla – socialinė veikla. Vilniaus skyriaus Pensijų skyriaus bei Klientų aptarnavimo skyriaus pagrindinė veikla nesiskiria nuo pagrindinės Vilniaus skyriaus veiklos.

Informacija apie Vilniaus skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
603	637

Vilniaus skyriaus veiklą veikia šalyje vykstantys politiniai, šalies ir Vilniaus regiono ekonominiai, socialiniai bei demografiniai pokyčiai.

2020-P01-I-842582

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma

Vilniaus skyrius, sudarydamas 2019 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 buhalterinės apskaitos įstatymu, 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.

2019 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 pinigus 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 atskaitinio 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: parduoti 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 pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17–ąjį 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 delspinigių 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–ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18–ajame 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–ajame 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-uoju 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 piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

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 91 375,09 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą yra pateikiama 2 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 vienerių metų gautinos sumos	91 375,09	4 025 331,45
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	91 375,09	4 025 331,45

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Vilniaus skyriuje per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudaro 175 136 230,44 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 3 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	Tarp jų iš kontroliuo- jamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektorius subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjektų
1.	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	202 009 573,95	77 899 041,29		187 196 090,18	31 404 979,43	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	136 996 393,32	13 680 963,33		169 109 575,11	14 019 395,98	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	136 996 393,32	13 680 963,33		169 109 575,11	14 019 395,98	
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, 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 turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	182 985,73	14 799,04		196 659,42	2 041,40	
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	49 736 741,74	49 736 741,74		6 997 824,37	6 997 824,37	
1.5.1.	Iš biudžeto	44 341 558,31	44 341 558,31		820 294,10	820 294,10	
1.5.2.	Kitos	5 395 183,43	5 395 183,43		6 177 530,27	6 177 530,27	
1.6.	Kitos gautinos sumos	15 093 453,16	14 466 537,18		10 892 031,28	10 385 717,68	
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-26 873 343,51			-30 475 034,87		
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	175 136 230,44	77 899 041,29		156 721 055,31	31 404 979,43	

3 pastaba Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 Eur. Informacija apie Vilniaus skyriaus pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 4 lentelėje.

4 lentelė

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)				
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				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)				
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				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)				
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Informacija apie finansavimo sumas, išskyrus pavedimų ir kitas lėšas, pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinių) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		412 858 171,25			-1 014,27		-412 857 156,98					
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		412 858 171,25			-1 014,27		-412 857 156,98					

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																			
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																			
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																			
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų (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:																			
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																			
5.	Iš viso finansavimo sumų																			

* 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. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavim o sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-328 765,31	328 765,31		-328 765,31	328 765,31	
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	-315 573,59	315 573,59		-315 573,59	315 573,59	
5.	Iš viso	-644 338,90	644 338,90		-644 338,90	644 338,90	

5 pastaba. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Vilniaus skyriuje kitus trumpalaikius įsipareigojimus 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 įsipareigojimus pateikiama 7 lentelėje.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

7 lentelė

Eil. 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 įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	15 487,78					
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	15 487,78					
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	151 808 669,73	151 733 417,86		143 397 374,69	143 363 095,38	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	151 808 669,73	151 733 417,86		143 397 374,69	143 363 095,38	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	151 824 157,51	151 733 417,86		143 397 374,69	143 363 095,38	

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

8 lentelė

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

Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Eurais	160 746 386,76	175 227 605,53
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso	160 746 386,76	175 227 605,53

Informacija apie Vilniaus skyriaus mokėtinas socialines išmokas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

MOKĖTINOS SOCIALINĖS IŠMOKOS

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (suma Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (suma Eur)
1	2	3
Mokėtinos pensijos	432 829,76	969 848,85
Mokėtinos pašalpos ir kompensacijos	4 962 353,67	5 220 586,26
Iš viso mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos	5 395 183,43	6 190 435,11
Mokėtinos valstybės biudžeto pensijos ir kompensacijos	3 632 256,93	807 389,26
Iš viso mokėtinos socialinės išmokos	9 027 440,36	6 997 824,37

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 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
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	1 120 686 243,56	74 580 159,45		8 871 180,03
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	119 289 055,88	17 383 740,62		1 705 678,60
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	972 598 858,55	55 170 548,84		1 632 696,11
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	28 797 676,23	2 025 791,52		5 528 569,86
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	652,90	78,47		4235,46
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	10 260 670,80	707 034,02		57 491,25

3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	571 768 511,41	33 963 310,21	5 140 574,81
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	571 768 511,41	33 963 310,21	5 140 574,81
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos			
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos			
4.	Kitos socialinės įmokos	10 354 445,99	872 546,13	306 761,57
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	1 713 069 871,76	110 123 049,81	14 376 007,66

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	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) per ataskaitinį laikotarpį		
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	1 120 686 243,56		1 120 686 243,56			-1 120 657 694,05		28 549,51	2 582 017,47
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	119 289 055,88		119 289 055,88			-119 289 055,88			2 582 017,47

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

12 lentelė

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	25 066 636,38	26 806 658,96
Ligos ir motinystės socialiniam draudimui, kai draudžiama motinystės, tėvystės bei motinystės (tėvystės) pašalpoms	3 659 293,75	3 121 525,58
Nedarbo socialiniam draudimui	71 746,10	44 995,22
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	28 797 676,23	29 973 179,76

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 (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Valstybinio socialinio draudimo fondo baudos ir delspinigiai	0	0
Privalomojo sveikatos draudimo fondo baudos ir delspinigiai		
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	652,90	228,79
Iš viso	652,90	228,79

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.

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1 067 687,07	778 864,11
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.	Kitos	1 067 687,07	778 864,11
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos pajamos	-748 706,71	-649 278,44
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	318 980,36	129 585,67

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 (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Senatvės pensijos	623 611 077,41	562 922 847,70
Netekto darbingumo (invalidumo) pensijos	104 441 843,43	110 212 327,87
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	25 394 578,11	24 095 325,79
Ištarnauto laiko pensijos	376 781,62	383 519,34
Kompensacijos už ypatingas darbo sąlygas	4 858 350,44	3 283 272,95
Išankstinės senatvės pensijos	4 695 234,51	4 904 786,11
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	2 359 967,00	2 166 328,54
Pensijų kompensacinės išmokos		
Iš viso	765 737 832,52	707 968 408,30

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

16 lentelė

SAŃAUDOS LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Privalomajam valstybiniam socialiniam draudimui	229 352 756,91	218 357 171,19
Ligos išmokos	86 900 960,58	83 343 871,92
Motinystės išmokos	35 686 614,79	33 781 032,72
Vaiko priežiūros išmokos	100 116 704,94	95 056 792,39
Profesinės reabilitacijos išmokoms		
Tėvystės pašalpos	6 648 476,60	6 175 474,16
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui	494,41	57,27
Ligos pašalpos	494,41	57,27
Lig.pašal. dėl nelaim. atsitikimų buityje sąnaudos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	229 353 251,32	218 357 228,46

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

17 lentelė

SAŃAUDOS NELAIMINGŲ ATSTITIKIMŲ DARBE IR PROFESINIŲ LIGŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpa	3 250 455,00	2 727 722,99
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	76 849,28	107 853,12
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	2 185 157,57	2 034 866,39
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	532 988,13	606 954,37
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	155 371,64	176 512,73
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	6 200 821,62	5 653 909,60

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
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	97 830,76	113 750,73
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	549 007,64	499 478,54
1.3.	Palūkanų pajamos	45 455,72	43 699,98
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	158,10	13,97
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-496 790,70	-429 441,76
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-97 750,17	-113 905,30
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-94 694,25	-112 255,64
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-3 055,92	-1 307,68
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-341,98
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	80,59	-154,57

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 sudarė 2 830 517 147,76 Eur, pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 1 788 008 962,44 Eur, išmokos – 1 042 998 936,71 Eur.

NEAPIBRĒŽTIEJI ĪSIPAREIGOJIMAI

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

19 lentelė

NEAPIBRĒŽTIEJI ĪSIPAREIGOJIMAI

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
	Iš viso	X	X	X	X

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė