

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-09-01 Nr. (38) FK 11-880

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	91 375,09
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	91 375,09	91 375,09
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		280 850 364,68	175 136 230,44
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	280 850 364,68	175 136 230,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		186 702 314,14	110 123 049,81
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		73 213 974,50	49 736 741,74
III.6	Kitos gautinos sumos		20 934 076,04	15 276 438,89
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:		280 941 739,77	175 227 605,53
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		280 941 739,77	175 227 605,53
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	280 941 739,77	175 227 605,53
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		18 335 080,03	9 027 440,36
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		15 957 724,50	14 376 007,66
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		8 112,92	15 487,78
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		246 640 822,32	151 808 669,73
F.	GRYNASIS TURTAS	6	0,00	0,00

2020-R01-I-2502709

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 GRŲNOJO TURTO:		280 941 739,77	175 227 605,53

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Gintautas Kaziukonis

Vida Vyšniauskaitė

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-09-01 Nr. (3.8)FKM-881

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		621 210 713,35	527 906 150,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	607 914 494,55	526 585 630,31
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		13 114 602,90	1 128 552,15
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	8	13 114 602,90	1 128 552,15
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		898 017 777,92	855 973 297,44
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-884 903 175,02	-854 844 745,29
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	181 615,90	191 967,76
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		459 968,34	508 967,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-278 352,44	-316 999,63
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-621 210 713,35	-527 906 150,22
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	10	-13 276 777,16	-1 277 531,86
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	11	-607 933 936,19	-526 628 618,36
III.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	12	0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		150,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-2 730,16	-1 505,33
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		2 580,16	1 505,33
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	13	0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

2020-RO1-I-2502734

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

PAGAL 20 2 0 M. birželio 30 D. DUOMENIS
2020-09-01 Nr. (3.8) FV-11-882

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 anspaudus, 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.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Vilniaus skyriaus finansinė ataskaita 2020 m. birželio 30 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 pajamas 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 bendroju apskaitos principu, Vilniaus skyriaus finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienų prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

III. PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą Vilniaus skyriuje sudaro pagal atidėjimo sutartis po vienerių metų gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos, delspinigiai, bei privalomojo sveikatos draudimo įmokos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai jis sudarė 91 375,09 Eur.

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 280 850 364,68 Eur. Jas sudaro gautinos socialinės įmokos 186 702 314,14 Eur, sukauptos gautinos sumos 73 213 974,50 Eur, kitos gautinos sumos 20 934 076,04 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus Vilniaus skyriuje sudaro pinigų likutis Luminos Bank AS Lietuvos skyriaus 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.

1 lentelė (Eur)

1000

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus Vilniaus skyriuje sudaro 280 941 739,77 Eur. Iš jų:

- mokėtinos socialinės išmokos 18 335 080,03 Eur;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 15 957 724,50 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos 8 112,92 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 246 640 822, 32 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 607 914 494,55 Eur.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei atvaizduojamos Vilniaus skyriaus administruojamo išteklių fondo finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos Fondo 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 grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 13 114 602,90 Eur. Socialinių įmokų pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 898 017 777,92 Eur, pervestinių socialinių įmokų suma - 884 903 175,02 Eur.

Socialinių įmokų pajamas grynąja verte sudaro nurašytų įmokų sąnaudos, gautinų įmokų nuvertėjimo sąnaudos.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 181 615,90 Eur, tai pagrindinės veiklos kitų pajamų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos. Vilniaus skyriaus pajamų pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškota suma, žalos Fondui atlyginimo pajamų, bei kitų pajamų suma sudaro 459 968,34 Eur, pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 278 352,44 Eur.

10 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį - 13 276 777,16 Eur sudaro įmokų, delspinigių, baudų, išmokų 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 – 607 933 936,19 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)

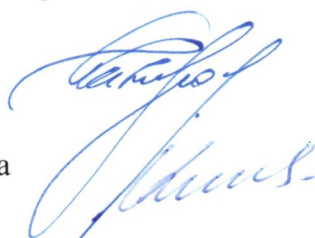
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2		4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	40 918,59	75 745,18
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	111 168,39	311 922,70
1.3	Palūkanų pajamos	10 853,94	18 805,23
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-81 103,74	-254 982,75
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-40 918,59	-75 745,18
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-40 918,59	-75 745,18
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+2)	0,00	0,00

14 pastaba. Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Skyrius ataskaitinio laikotarpio pabaigai neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Gintautas Kaziukonis

Vida Vyšniauskaitė