

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28

Nr. FV_11-

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio ataskaitinio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		825.287,21	328.146,61
I.	Nematerialusis turtas	1	286.503,09	1.600,44
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		286.503,09	1.600,44
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	538.784,12	326.546,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		92.169,22	110.611,52
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		446.614,90	215.934,65
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.862.260,00	1.944.986,94
I.	Atsargos	4	77.182,06	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		77.182,06	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	634,00	71,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	1.784.443,94	1.944.915,13
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.784.443,94	1.944.915,13
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7		
	IŠ VISO TURTO:		2.687.547,21	2.273.133,55

D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	903.103,27	328.218,42
I.	Iš valstybės biudžeto		44.689,50	48.041,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		858.413,77	280.177,32
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.784.443,94	1.944.915,13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	1.784.443,94	1.944.915,13
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		150,11	121,87
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		168.184,72	234.559,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			801,30
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1.616.109,11	1.709.432,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.687.547,21	2.273.133,55

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Gintautas Kaziukonis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Vida Vyšniauskaitė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28

Nr.

FV-11

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	21.022.700,79	18.828.563,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		21.022.700,79	18.828.563,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3.714,60	2.984,40
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21.018.986,19	18.825.579,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22,14	30,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-22,14	-30,06
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	21.022.700,79	18.791.748,35
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		17.934.483,30	15.940.633,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		177.769,78	162.274,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		767.937,56	948.120,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		13.554,34	5.259,75
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		421.434,79	188.973,33
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		18,50	30,98
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		162.697,14	96.573,31
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		88.208,56	49.640,00
XI.	NUOMOS		384.906,44	401.506,73
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.070.775,66	995.869,52
XIV.	KITOS		914,72	2.866,70
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			36.815,39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12		-36.815,39
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			858,35
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-36.871,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			802,74
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	13				-36.871,00		-36.871,00
I.	Iplaukos		1.951,70	20.861.305,77	20.863.257,47	3.226,75	18.458.055,48	18.461.282,23
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		363,00	20.861.305,77	20.861.668,77	750,00	18.458.055,48	18.458.805,48
I.1.1.	iš valstybės biudžeto		363		363,00	750,00		750,00
I.1.2.	iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	iš kitų šaltinių			20.861.305,77	20.861.305,77		18.458.055,48	18.458.055,48
I.2.	iš mokesčių							
I.3.	iš socialinių įmokų							
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		22,14		22,14	30,06		30,06
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	gautos palūkanos							
I.7.	kitos įplaukos		1.566,56		1.566,56	2.446,69		2.446,69
II.	Pervestos lėšos		1.588,70		1.588,70	39.347,75		39.347,75
II.1	į valstybės biudžetą							
II.2	į savivaldybių biudžetą							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	į kitus išteklių fondus		22,14		22,14	37.001,93		37.001,93
II.5	viešojo sektoriaus subjektams		1.379,82		1.379,82	758,00		758,00
II.6	kitiems subjektams		186,74		186,74	1.587,82		1.587,82
III.	Išmokos		363,00	20.861.305,77	20.861.668,77	750,00	18.458.055,48	18.458.805,48
III.1	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			18.029.981,40	18.029.981,40		15.901.979,83	15.901.979,83
III.2	komunalinių paslaugų ir ryšių			830.019,49	830.019,49		890.712,97	890.712,97
III.3	komandiruočių			13.554,34	13.554,34		6.017,75	6.017,75
III.4	transporto							
III.5	kvalifikacijos kėlimo							
III.6	paprastojo remonto ir eksploatavimo			421.586,90	421.586,90		186.540,43	186.540,43
III.7	atsargų įsigijimo			24.741,93	24.741,93		20.784,63	20.784,63
III.8	socialinių išmokų			88.208,56	88.208,56		49.640,00	49.640,00
III.9	nuomos			384.906,44	384.906,44		401.506,73	401.506,73
III.10	kitų paslaugų įsigijimo		363,00	1.068.306,71	1.068.669,71	750,00	1.000.873,14	1.001.623,14
III.11	sumokėtų palūkanų							
III.12	kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	14		-421.854,18	-421.854,18	-13.404,50	-22.527,78	-35.932,28
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			421.854,18	421.854,18	50.275,50	22.527,78	72.803,28
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					36.871,00		36.871,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							

IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			421.854,18	421.854,18	50.275,50	22.527,78	72.803,28
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:			421.854,18	421.854,18	50.275,50	22.527,78	72.803,28
IV.1	iš valstybės biudžeto					50.275,50		50.275,50
IV.2	iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	iš kitų šaltinių			421.854,18	421.854,18		22.527,78	22.527,78
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)							
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gintautas Kaziukonis

(vardas ir pavardė)

Vida Vyšniauskaitė

(vardas ir pavardė)

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28 Nr. FV_11-

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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 prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
17	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gintautas Kaziukonis

(vardas ir pavardė)

Vida Vyšniauskaitė

(vardas ir pavardė)

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS VILNIAUS SKYRIUS

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-28 Nr. (3.10E) FV_11-

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) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, vykdanči valstybinį socialinį draudimą.

Vilniaus skyrius yra viešasis juridinis asmuo (juridinio asmens kodas – 191683350), turintis antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu bei kitus antspaudus, sąskaitą finansų įstaigoje ir sudarantis Vilniaus skyriaus finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Vilniaus skyriaus buveinės adresas – Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius, Lietuvos Respublika. Vilniaus skyrius neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2020 m. vasario 27 d. įsakymu Nr. V-97 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Užsienio išmokų tarnybos ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Karinių ir joms prilygintų struktūrų skyriaus reorganizavimo“ nuo 2020 m. liepos 1 d. prie Vilniaus skyriaus reorganizuojant buvo prijungti Fondo valdybos Užsienio išmokų tarnyba ir Fondo valdybos Karinių ir joms prilygintų struktūrų.

Vilniaus skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos nutarimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais socialinį draudimą ir biudžetinių įstaigų veiklą reglamentuojančiais teisės aktais ir Fondo valdybos patvirtintais Vilniaus skyriaus nuostatais.

Vilniaus skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – VSDF) lėšų. Vilniaus skyriaus finansavimo šaltiniai taip pat gali būti valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai bei Lietuvos Respublikos ir tarptautinių fondų suteiktos lėšos ir kitos teisėtai gautos lėšos.

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 finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

Finansinių ataskaitų rinkinio duomenys pateikiami eurai ir euro centais.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
697	689

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo principai

Vilniaus skyriaus finansinių ataskaitų rinkiniai parengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ patvirtinta Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politika (su pakeitimais) (toliau - Apskaitos politika).

Apskaitos politika užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Vilniaus skyrius vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Vilniaus skyriaus metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

1. Finansinės būklės ataskaita, parengta pagal 2-ąjį VSAFAS;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, parengta pagal 3-ąjį VSAFAS;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita, parengta pagal 4-ąjį VSAFAS;
4. Pinigų srautų ataskaita, parengta pagal 5-ąjį VSAFAS;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, parengtas pagal 6-ąjį VSAFAS.

Vilniaus skyrius veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą, atsargas ir gautas paslaugas įtraukia į apskaitą su pridėtinės vertės mokesčiu.

Nuo 2022 m. sausio 1 d. Vilniaus skyrius finansinę apskaitą tvarko Viešojo sektoriaus finansinės apskaitos bendrajame posistemyje (FABIS).

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir nuvertėjimo sumą. Visos išlaidos, susijusios su nematerialiojo turto priežiūra, pavyzdžiui, išlaidos už programinės įrangos diegėjo atliekamus programinės įrangos priežiūros darbus, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Nematerialiajam turtui Vilniaus skyrius taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus ir likvidacinę vertę, patvirtintus Fondo valdybos direktoriaus 2022 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. V-434 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Amortizacijos normatyvai nustatomi vadovaujantis 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ VIII skyriaus nuostatomis.“

NEMATERIALIOJO TURTO AMORTIZACIJOS NORMATYVAI

Nematerialiojo turto grupė	Amortizacijos normatyvai (metais)
Programinė įranga ir jos licencijos	3 - 9

Nematerialiojo turto amortizacija registruojama apskaitoje kiekvieną mėnesį. Registruojant apskaitoje amortizaciją, pajamomis pripažįstama amortizacijai proporcinga

finansavimo sumų, gautų tam tikram nematerialiojo turto vienetui įsigyti, dalis. Visiškai amortizuotas nematerialusis turtas negali būti nurašytas, jei jis dar tinkamas naudoti veikloje.

Nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodus ir taisykles 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas ir apskaita tvarkoma pagal turto vienetus. Jei keli panašių savybių ir vienodo tarnavimo laiko ilgalaikio materialiojo turto vienetai negali funkcionuoti vieni be kitų, jie privalo būti sujungti ir apskaitoje registruojami kaip vienas ilgalaikio turto vienetas, net jeigu kiekvieno jų įsigijimo savikaina yra mažesnė nei minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, tačiau jų visų bendra įsigijimo savikaina viršija minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Registruojant apskaitoje nusidėvėjimą, pajamomis pripažįstama nusidėvėjimui proporcinga finansavimo sumų, gautų konkrečiam ilgalaikio materialiojo turto vienetui įsigyti, dalis. Ilgalaikio materialiojo turto, naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį, nusidėvėjimas neskaičiuojamas ir apskaitoje neregistruojamas. Jei ilgalaikis materialusis turtas nuvertėja, įsigijimo savikainos nusidėvėjimo suma nesikeičia. Nuvertėjimo suma nudėvima per likusį ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Ilgalaikiam materialiajam turtui Vilniaus skyrius taiko nusidėvėjimo normatyvus ir likvidacinę vertę, patvirtintus Fondo valdybos direktoriaus 2022 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. V-434 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Nusidėvėjimo normatyvai nustatomi vadovaujantis 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ X skyriaus nuostatomis.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO NUSIDĖVĖJIMO NORMATYVAI

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
Mašinos ir įrenginiai	5 - 15
Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3 - 10

Tuo atveju, jei ilgalaikio materialiojo turto sudedamosios dalies naudingo tarnavimo laikas reikšmingai skiriasi nuo šio turto naudingo tarnavimo laiko, tokia sudedamoji dalis apskaitoje gali būti registruojama kaip atskiras turto vienetas nusidėvėjimo skaičiavimo tikslais, jei jos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir yra didesnė nei minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventORIZACIJĄ, arba esant poreikiui Vilniaus skyriaus įsakymu sudaryta inventORIZACIJOS ar turto vertinimo komisija nustato, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs. Jei ilgalaikis materialusis turtas atitinka bent vieną iš vidinių ar išorinių 22-jame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytų turto nuvertėjimo požymių, komisija turi apskaičiuoti ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją

vertę ir nuvertėjimo sumą, kuri įtraukiama į nuostolio nuvertėjimo pažymą ir kurios pagrindu apskaitoje registruojamas materialiojo turto nuvertėjimas.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo savikaina) – 500 Eur. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. įsigyto materialiojo turto grupavimas dėl naujai nustatytos minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės apskaitos registruose nekeičiamas.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto įsigyto iki 2015 m. sausio 1 d. likvidacinė vertė 0,29 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto įsigyto nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 1 d. likvidacinė vertė – 1 Eur. Nuo 2023 m. birželio 1 d. įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2022 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. V-434 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ yra ne mažesnė nei 1 Eur ir yra nustatoma kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetai atskirai.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto išlaidos yra įtraukiamos į pajamų ir išlaidų ataskaitą tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos yra patiriamos.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 19-uoju VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-uoju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę į:

- ilgalaikius, kurių įvykdymas numatytas praėjus 12 mėnesių nuo jų atsiradimo;
- trumpalaikius, kurių įvykdymas numatytas per 12 mėnesių nuo jų atsiradimo (įskaitant ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį).

Prie trumpalaikių turto priskiriama: per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Vilniaus skyrius prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinų sumų apskaita tvarkoma pildant atitinkamą duomenų registrą pagal kiekvieną gavėją (tiekėją). Pervestinos sumos VSDF registruojamos vadovaujantis apskaitos dokumentais, kai Vilniaus skyrius priskaičiuoja pajamas už parduotą turtą, turto naudojimą ar suteiktas paslaugas. Mokėtinų sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautas sąskaitas faktūras ir kitus dokumentus, jų sudarymo data. Su darbo santykiais susijusios mokėtinų sumos registruojamos apskaitoje kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis pagal darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinę mėnesio dieną.

Atsargos

Atsargų įvertinimas, registravimas apskaitoje ir pateikimas finansinėse ataskaitose atliekamas vadovaujantis 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis.

Atsargos registruojamos apskaitoje įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos, sunaudotos veikloje, iš apskaitos nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodytos, taikant „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Ūkinis inventorių, nurašomas iš nebalansinių sąskaitų, pasibaigus jo naudojimo terminui, jam susidėvėjus, jį sugadinus ar praradus teisės aktų nustatyta tvarka.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų pripažinimas, grupavimas, įvertinimas, registravimas apskaitoje, nurašymas ir pateikimas finansinėse ataskaitose atliekamas vadovaujantis 17-uju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, nuvertėjimas ir jų atkūrimas – vadovaujantis 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (pvz., draudimo polisą), pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Vilniaus skyrius įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Registruodamas gautinas sumas, Vilniaus skyrius turi jas įvertinti įsigijimo savikaina. Registruojant gautinas sumas, apskaitoje būtina nurodyti tikslų atsiskaitymų terminą, nurodytą išrašytoje sąskaitoje faktūroje.

Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų registruojamos pagal banko išrašą tą dieną, kai atskaitingam asmeniui sumokamas avansas ūkio išlaidoms, komandiruotei. Darbuotojui pristačius avansinę apyskaitą, gautina suma iš atskaitingų asmenų yra mažinama avansinės apyskaitos sumai.

Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai nenurašomi tol, kol Vilniaus skyrius turi teisę į gautinas sumas už paslaugas arba turtą pagal išankstinius apmokėjimus.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimas, įvertinimas, registravimas apskaitoje ir pateikimas finansinėse ataskaitose atliekamas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis. Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizuojančius požymius, nurodant finansavimo sumos teikėją, finansavimo šaltinius, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos. Vilniaus skyriaus gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai Fondo valdyba faktiškai apmoka sąskaitas arba kai Vilniaus skyrius gauna nepiniginį turtą. Gautos (gautinos) finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį pagal sąskaitų plano sąskaitas:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių pripažinimas, įvertinimas, registravimas apskaitoje ir pateikimas finansinėse ataskaitose atliekamas vadovaujantis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis.

Atidėjiniai pripažįstami tik tuomet, kai yra žinoma arba pagrįstai tikėtina, kad teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą reikės padengti turtu. Jeigu yra mažai tikėtina, kad

turtą reikės naudoti šiam tikslui, pripažįstami ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Išeitinės išmokos darbuotojams pripažįstamos atidėjimais kai priimamas sprendimas reorganizuoti ar likviduoti įstaigą ir dėl to planuojama nutraukti darbo santykius su darbuotojais arba darbo santykiai nutraukiami vadovaujantis Lietuvos Respublikos Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktu t. y. kai darbuotojas sulaukęs senatvės pensijos amžiaus įgyja teisę į visą senatvės pensiją dirbdamas toje įstaigoje.

Kai valstybės tarnautojui išeitinė išmoka mokama pagal Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo 51 straipsnio 1 dalies 6 punktą t. y. tarnautojui sulaukus 65 metų amžiaus atleidžiamas iš tarnybos, šios sumos išeitinių išmokų atidėjiniu nepripažįstamos.

Išeitinių išmokų atidėjinyje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jo suma reikšminga. Atidėjinio suma laikoma reikšminga, jeigu sudaro daugiau nei 5 procentus praėjusių metų visų įstaigos darbo užmokesčio sąnaudų.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos, įvertinamos, registruojamos apskaitoje, grupuojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Pajamos už pažymų ir kitų dokumentų išdavimą registruojamos įplaukų gavimo momentu, nebent išdavus šiuos dokumentus išrašoma sąskaita faktūra prieš pinigų gavimą.

Apskaičiuota prekių ir paslaugų pardavimo pajamų suma registruojama, jei jos pripažinimo momentu išrašyta sąskaita faktūra ar gautos įplaukos.

Ilgalaikio turto pardavimo pajamomis pripažįstamas ilgalaikio turto pardavimo pelnas (gautų (gautinų) įplaukų už parduotą ilgalaikį turtą ir likutinės turto vertės skirtumas). Pardavus atsargas registruojama visa gauta (gautina) atsargų pardavimo pajamų suma.

Sąnaudos

Sąnaudų pripažinimas, įvertinimas, registravimas apskaitoje, grupavimas ir pateikimas finansinėse ataskaitose atliekamas vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais, apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraštį. Iš anksto sumokėtas darbo užmokestis (avansas) apskaitoje registruojamas kaip turtas

(išankstiniai apmokėjimai), o apskaičiuojant darbo užmokestį išankstinio apmokėjimo suma mažinama įsipareigojimo (mokėtina darbo užmokesčio) suma.

Vilniaus skyrius kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas mokėti už kasmetines atostogas, kai atostogų dienos yra uždirbtos, sumas pripažįsta sąnaudomis. Jeigu darbuotojui sumokami atostoginiai už neuždirbtas atostogų dienas, apskaičiavus ir išmokėjus atostoginius, registruojami išankstiniai apmokėjimai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis detalizuojami ir paaiškinami Vilniaus skyriaus finansinėse ataskaitose teikiami duomenys. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka.

Aiškinamojo rašto pastabos ir priedų lentelės neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį Apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

Informacija pagal veiklos segmentus

Vilniaus skyriaus veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Detali informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikiama 1 lentelėje.

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 286.503,09 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.600,44 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius modifikavo Karinių ir joms prilygintų struktūrų skyriaus eksploatuojamą taikomąją sistemą „Įslaptintas socialinis draudimas“. Sukurtos ir patobulintos programinės įrangos savikaina sudarė 296.951,93 Eur. Taip pat įsigijo IIRIS programinės įrangos licencijas, kurių įsigijimo savikaina sudarė 53.768,77 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 217.002,01 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 2 lentelėje.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 538.784,12 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 326.546,17 Eur.

2023 metais Vilniaus skyrius įsigijo baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo savikaina sudarė 330.328,81 Eur, iš jo: kompiuteriai, monitoriai ir kompiuterinė įranga – 294.817,83 Eur, biuro baldai – 26.843,32 Eur, dokumentų naikikliai, kavos aparatai ir mobilūs telefonai – 8.667,66 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius neatlygintinai gavo iš Fondo valdybos ilgalaikį materialųjį turtą (archyvinius stelažus), kurių įsigijimo savikaina sudarė 814,26 Eur, sukauptas

nusidėvėjimas 813,68 Eur, likutinė vertė 0,58 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius neatlygintinai perdavė:

- VSDFV Panevėžio skyriui ilgalaikį materialųjį turtą (archyvinius stelažus), kurio įsigijimo savikaina sudarė 8.192,30 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 2.071,38 Eur, likutinė vertė 6.120,92 Eur.

- Fondo valdybai ilgalaikį materialųjį turtą (baldus), kurio įsigijimo savikaina sudarė 1.877,99 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 1.877,70 Eur, likutinė vertė 0,29 Eur.

Vadovaujantis Vilniaus skyriaus direktoriaus 2023 m. rugpjūčio 7 d. ir 2023 m. rugsėjo 20 d. įsakymais Nr. (1.2E) V-124 ir V-144 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašymo“ buvo nurašytas netinkamas (negalimas) naudoti ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina sudarė 96.416,07 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 96.397,57 Eur, likutinė vertė 18,50 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. būklei sudarė 2.030.330,41 Eur.

Atliekant inventORIZaciją pagal 2023 m. spalio 31 d. duomenis Vilniaus skyriaus direktoriaus įsakymu sudarytos inventORIZacijos komisijos peržiūrėjo nusidėvėjimo ekonominius normatyvus įvertinus pasikeitusias 12-ojo VSAFAS nuostatas ir nenustatė ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų tikslinimo poreikio.

Vilniaus skyrius neturi turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija.

Vilniaus skyriuje nėra ilgalaikio materialiojo turto užregistruoto apskaitoje simboline verte ir turto vertinamo tikrąja verte.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 3 lentelėje.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai ir paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai Vilniaus skyriaus apskaitoje nebuvo.

4 pastaba. Atsargos

Vilniaus skyriaus atsargų likutis sandėlyje 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 77.182,06 Eur, iš jo: įsigytas laikotarpio pabaigoje ir į eksploataciją neišduotas ūkinis inventorių (biuro kėdės, baldai ir televizoriai Klientų aptarnavimo priimamojo įrengimui po atlikto patalpų remonto) – 74.464,04 Eur, reprezentacinės prekės – 1.539,00 Eur ir kitos atsargos – 1.179,02 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų vertė sudarė 253.646,03 Eur, iš jos: ūkinis inventorių - 216.979,77 Eur (biuro kėdės, baldai, mobilūs telefonai, šaldytuvai, kavos aparatai, staliniai šviestuvai ir kt.), kanceliarinės prekės – 19.733,11 Eur, kompiuterinės ir biuro įrangos eksploatacinės medžiagos – 9.464,62 Eur, reprezentacinės prekės 6.089,96 Eur ir kitos atsargos – 1.378,57 Eur. Sunaudotų veikloje atsargų vertė sudarė 176.463,97 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 4 lentelėje.

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 634,00 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 71,81 Eur, iš jų: išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 40,33 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (išmokėti atostoginiai už dar neuždirbtas atostogų dienas) sudarė – 31,48 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 5 lentelėje.

6 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Vilniaus skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.784.443,94 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.944.915,13 Eur.

Gautinas sumas sudarė sukauptos finansavimo pajamos iš VSDF biudžeto Vilniaus skyriaus sąnaudoms padengti 1.784.443,94 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 6 lentelėje.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Vilniaus skyriaus veiklos sąskaitoje, esančioje AB SEB banke, paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai ir paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai pinigų likučių nebuvo.

8 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių (VSDF biudžeto) likutis 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 858.413,77 Eur. 2023 m. gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti sudarė 681.049,51 Eur, atsargoms įsigyti – 253.687,80 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti – 20.830.456,97 Eur.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis sudarė 44.689,50 Eur (saulės elektrinės likutinė vertė). Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto pagal 2020 m. gruodžio 31 d. Projektų finansavimo klimato kaitos programos lėšomis teikiant subsidiją sutartį Nr. KKS-S-345(2020)/ FV_13-44 išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekio sumažinimo ataskaitos patvirtinimo sąnaudoms kompensuoti sudarė 363,00 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei finansavimo sumų likučius pateikiama 7 ir 8 lentelėse.

9 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Vilniaus skyriaus trumpalaikės mokėtinos sumos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.784.443,94 Eur, tame skaičiuje:

1. Mokėtinos finansavimo sumos VSDF – 150,11 Eur;
2. Tiekėjams mokėtinos sumos – 168.184,72 Eur;
3. Sukauptos mokėtinos sumos – 1.616.109,11 Eur, iš kurių sukauptos atostoginių sąnaudos – 1.593.009,56 Eur, sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 23.099,55 Eur.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 9 lentelėje.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikiama 10 lentelėje.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

10 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Vilniaus skyriaus finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių (VSDF lėšos) per ataskaitinį laikotarpį sudarė 21.018.986,19 Eur, iš jų: panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos sudarė 350.900,65 Eur, kitoms išlaidoms – 20.668.085,54 Eur.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudarė 3.714,60 Eur, iš jų: panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos sudarė 3.351,60 Eur (saulės elektrinės nusidėvėjimas), kitoms išlaidoms – 363,00 Eur.

Vilniaus skyriaus apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos už suteiktas paslaugas (pajamos už pažymų išdavimą) 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 22,14 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 11 lentelėje.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Vilniaus skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2023 metų ataskaitinį laikotarpį

sudarė 21.022.700,79 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 11,9 proc.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos per 2023 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 17.934.483,30 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 12,5 proc., iš jų: darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 17.679.041,44 Eur (tame skaičiuje atostogų rezervo išmokų sąnaudos sumažėjo 91.986,81 Eur), socialinio draudimo sąnaudos – 255.441,86 Eur (tame skaičiuje atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo 1.336,33 Eur).

Vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 131,07 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 1 903,35 Eur).

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų didėjimui įtakos turėjo pareiginės algos bazinio dydžio padidinimas nuo 181 Eur iki 186 Eur ir 2023 metais valstybės tarnautojams ir darbuotojams peržiūrėti ir padidinti pareiginės algos koeficientai ir kintamosios dalies dydžiai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 177.769,78 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9,5 proc., iš jų naujai įsigyto nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos sudarė 65.818,05 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 767.937,56 Eur, iš jų: šildymo sąnaudos – 148.553,82 Eur, elektros energijos sąnaudos – 110.022,64 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 19.711,38 Eur, ryšių sąnaudos – 256.105,98 Eur ir kitų komunalinių paslaugų – 233.543,74 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 19 proc. Siekiant efektyviai naudoti turimas administracines patalpas, nuo 2023 m. balandžio 30 d. buvo nutraukta sutartis dėl patalpų, esančių Kalvarijų g. 147, nuomos.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 13.554,34 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2,6 karto. Praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį didžioji dalis organizuojamų mokymų ir pasitarimų vyko nuotoliniu būdu.

Transporto sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius nepatyrė.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius nepatyrė.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 421.434,79 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2,2 karto. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė Vilniaus skyriaus Karinių ir joms prilygintų struktūrų skyriaus taikomosios sistemos ir programinės įrangos veikimo stebėjimo, priežiūros ir palaikymo sąnaudos 245.539,23 Eur, patalpų priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos – 132.739,70 Eur, likusią dalį - kompiuterinės ir biuro įrangos remontinių detalių ir eksploatacinių medžiagų sąnaudos – 43.155,86 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 18,50 Eur (nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė).

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 162.697,14 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 68,5 proc. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė atiduoto naudoti Vilniaus skyriaus reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina - 142.515,73 Eur (2022 m. buvo 75.081,53 Eur), sunaudotų atsargų savikaina sudarė 20.181,41 Eur. Vadovaujantis VSDF administravimo įstaigų turto valdymo tvarkos aprašu, patvirtintu Fondo valdybos direktoriaus 2020 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-723 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų turto valdymo tvarkos aprašo patvirtinimo“ (2023 m. birželio 14 d. redakcija) Fondo valdyba centralizuotai perka ir perduoda teritoriniams skyriams ūkio inventorių, popierių ir dalį kitų atsargų.

Socialinių išmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 88.208,56 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 77,7 proc. Sąnaudų didėjimui įtakos turėjo minimalios mėnesinės algos padidinimas ir materialinių pašalpų skaičius. Praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį buvo skirtos ir išmokėtos 24 materialinės pašalpos darbuotojams, 2023 metais - 37 pašalpos.

Nuomos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 384.906,44 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 4,1 proc. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė VĮ Turto bankas mokamas centralizuotai valdyti perduoto administracinės paskirties nekilnojamojo turto nuomos ir vertės palaikymo mokestis 384.279,40 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1.070.775,66 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 7,5 proc. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos 1.018.203,73 Eur, darbų saugos ir sveikatos tarnybos paslaugų sąnaudos – 7.277,23 Eur, bylinėjimosi, teisinio konsultavimo ir atstovavimo sąnaudos – 5,896,42 Eur ir sveikatos profilaktinių patikrinimų sąnaudos – 7.046,50 Eur.

Kitos sąnaudos (priteistų bylinėjimosi išlaidų atlyginimas vykdant įsiteisėjusius teismo sprendimus) per ataskaitinį laikotarpį sudarė 914,72 Eur.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 12 lentelėje. Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama 13 lentelėje.

12 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus skyrius negavo, kitos veiklos sąnaudų nepatyrė.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 14 lentelėje.

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

13 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Pagrindinės veiklos pinigų srautus sudaro tiesioginiai ir netiesioginiai pinigų srautai.

Per 2023 metus Vilniaus skyriaus tiesioginių pinigų srautų įplaukos sudarė 1.951,70 Eur, iš jų: finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 363,00 Eur (klimato kaitos programos lėšos), įplaukos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas – 22,14 Eur, kitos įplaukos – 1.566,56 Eur (grąžintos bylinėjimosi išlaidos, grąžintas permokėtas darbo užmokestis ir klaidingai pervestos lėšos). Netiesioginių pinigų srautų įplaukas sudarė iš kitų šaltinių (VSDF) gautas finansavimas darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui, prekių ir paslaugų įsigijimui – 20.861.305,77 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį tiesioginių pinigų srautų pervestas lėšas ir išmokas sudarė 1.951,70 Eur, iš jų: į VSDF pervestos veiklos pajamos 22,14 Eur, grąžintas veiklos finansavimas – 1.379,82 Eur, kitiems subjektams pervestos klaidingai patekusios lėšos – 186,74 Eur.

Kitų paslaugų įsigijimas iš valstybės biudžeto lėšų – 363,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį netiesioginių pinigų srautų pervestas lėšas sudarė Vilniaus skyriaus patirtos išlaidos darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui, prekių ir paslaugų įsigijimui 20.861.305,77 Eur.

14 pastaba. Investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai

Per 2023 metus Vilniaus skyriaus investicinės veiklos pinigų srautus sudarė ilgalaikio materialiojo turto Karinių ir joms prilygintų struktūrų skyriui įsigijimas iš kitų (VSDF) šaltinių – 421.854,18 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės veiklos pinigų srautų įplaukas sudarė gautas finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti iš kitų (VSDF) šaltinių – 421.854,18 Eur.

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Vilniaus skyrius neturi turto, naudojamo pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis.

Išnuomoto turto ir pagal panaudos sutartis perduoto turto 2023 m. gruodžio 31 d. Vilniaus skyriaus apskaitoje nebuvo.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 47 019,89 Eur,

tame skaičiuje: kiti pastatai – 3 675,14 Eur, baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 43 344,75 Eur.

Išsinuomoto turto vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.022.498,73 Eur. Iš jo pagal centralizuotai valdyti perduoto administracinio nekilnojamojo turto ir kito su juo perduoto nekilnojamojo turto nuomos sutartis su VĮ Turto bankas gautų pastatų (patalpų) ir kito turto vertė sudarė 9.010.247,50 Eur.

Nuomos įmokos, pripažintos sąnaudomis per 2023 m. sudarė 384.906,44 Eur.

Informacija apie būsimosios pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateikiama 15 lentelėje.

Atidėjiniai

Išeitinės išmokos sulaukus pensinio amžiaus Vilniaus skyriaus apskaitoje registruojamos pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ IV skirsnį. Sprendimas dėl atidėjinių registravimo apskaitoje pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatas yra priimamas, atsižvelgus į asmenų, sulaukusių pensinio amžiaus skaičių ir galimų mokėti išeitinių išmokų sumos reikšmingumą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vilniaus skyriuje dirbo 32 darbuotojai, kurie sulaukė arba sulauks 2024 metais senatvės pensijos amžių ir įgijo (įgys) teisę į visą senatvės pensiją, kuriems nutraukiant darbo sutartį turėtų būti išmokėta atitinkamo dydžio išeitinė išmoka. 2024 metais galima išmokėti išeitinių išmokų suma – 122.471,00 Eur, tai sudaro 0,7 proc. 2023 metų visų Vilniaus skyriaus darbo užmokesčio sąnaudų. Vadovaujantis Apskaitos politikos 317 punktu išeitinių išmokų atidėjinio suma laikoma nereikšminga, atidėjinys apskaitoje neregistruojamas.

Poataskaitiniai įvykiai

Vilniaus skyrius, sudarydamas 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį, poataskaitinių įvykių neturėjo.

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS PAGAL VALSTYBĖS FUNKCIJAS UŽ 2023 M.

1 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS										21.022.700,79	21.022.700,79
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										17.934.483,30	17.934.483,30
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										177.769,78	177.769,78
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių										767.937,56	767.937,56
1.4.	Komandiruočių										13.554,34	13.554,34
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										421.434,79	421.434,79
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										18,50	18,50
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										162.697,14	162.697,14
1.10.	Socialinių išmokų										88.208,56	88.208,56
1.11.	Nuomos										384.906,44	384.906,44
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų										1.070.775,66	1.070.775,66
1.14.	Kitos										914,72	914,72
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI										20.861.668,77	20.861.668,77
3.1.	Išmokos:										20.861.668,77	20.861.668,77
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										18.029.981,40	18.029.981,40
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių										830.019,49	830.019,49
3.1.3.	Komandiruočių										13.554,34	13.554,34
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimas											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										421.586,90	421.586,90
3.1.7.	Atsargų įsigijimo										24.741,93	24.741,93
3.1.8.	Socialinių išmokų										88.208,56	88.208,56
3.1.9.	Nuomos										384.906,44	384.906,44
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo										1.068.669,71	1.068.669,71
3.1.11.	Sumokėtų palūkanų											
3.1.12.	Kitos išmokos											

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		218.802,49							218.802,49
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		350.720,70							350.720,70
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		350.720,70							350.720,70
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)		569.523,19							569.523,19
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo		217.002,01							217.002,01
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	217.202,05		X		X	X		217.202,05
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	65.818,05		X		X	X		65.818,05

10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		
11.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 – 10 + / – 11 + / – 12)	X	283.020,10		X		X	X		283.020,10
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+/-)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13– 21)		286.503,09							286.503,09
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)		1.600,44							1.600,44
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis "Prestižas" pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

PAGAL 2023 m. GRUODŽIO 31 d. DUOMENIS

3 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				396.610,15		2.311.675,17		2.708.285,32
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				814,26		330.328,81		331.143,07
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						330.328,81		330.328,81
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				814,26				814,26
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				12.134,70		94.351,66		106.486,36
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto				8.192,30		1.877,99		10.070,29
3.3.	nurašyto				3.942,40		92.473,67		96.416,07
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)				385.289,71		2.547.652,32		2.932.942,03
6.1.	iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				234.084,28		1.796.246,13		2.030.330,41
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				285.998,63		2.095.740,52	X	2.381.739,15
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma				813,68			X	813,68
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				12.319,64		99.632,09	X	111.951,73
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)				6.011,46		94.335,19	X	100.346,65
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto				2.071,38		1.877,70	X	3.949,08
10.3.	nurašyto				3.940,08		92.457,49	X	96.397,57
11.	Pergrupavimai (+/-)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 – 9 – 10 + / – 11 + / – 12)				293.120,49		2.101.037,42	X	2.394.157,91

14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)				92.169,22		446.614,90		538.784,12
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)				110.611,52		215.934,65		326.546,17
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

4 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir kitos atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		253.646,03						253.646,03
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		253.646,03						253.646,03
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		176.463,97						176.463,97
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Snaudota veikloje		176.463,97						176.463,97
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		77.182,06						77.182,06
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Snaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		77.182,06						77.182,06
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškintos aiškinamajame rašte

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

5 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	6
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	634,00	71,81
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	634,00	40,33
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		31,48
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	634,00	71,81

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

6 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.784.443,94	1.784.443,94		1.944.915,13	1.944.915,13	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
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 kt. netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	1.784.443,94	1.784.443,94		1.944.915,13	1.944.915,13	
1.5.1.	Iš biudžeto	1.784.443,94	1.784.443,94		1.944.915,13	1.944.915,13	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.784.443,94	1.784.443,94		1.944.915,13	1.944.915,13	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius, 191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

PAGAL 2023 m. GRUODŽIO 31 d. DUOMENIS

7 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

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*	Neatlygintinai 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 perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	48.041,10	363,00					3.714,60				44.689,50
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	48.041,10						3.351,60				44.689,50
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		363,00					363,00				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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:	280.177,32	21.765.194,28		0,58	6.121,21		21.179.457,38		1.379,82		858.413,77
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	280.105,51	934.737,31		0,58	6.121,21		350.942,42				857.779,77
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	71,81	20.830.456,97					20.828.514,96		1.379,82		634,00
5.	Iš viso finansavimo sumų:	328.218,42	21.765.557,28		0,58	6.121,21		21.183.171,98		1.379,82		903.103,27

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

8 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo 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)		48.041,10	48.041,10		44.689,50	44.689,50
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		280.177,32	280.177,32		858.413,77	858.413,77
5.	Iš viso		328.218,42	328.218,42		903.103,27	903.103,27

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

9 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

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	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	150,11	150,11		121,87	121,87	
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				801,30		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	168.184,72			234.559,71		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	1.616.109,11			1.709.432,25		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.616.109,11			1.709.432,25		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.784.443,94	150,11		1.944.915,13	121,87	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

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

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

10 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
2.	Eurais	1.944.915,13	1.784.443,94
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	1.944.915,13	1.784.443,94

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ
VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

11 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	22,14	30,06
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	22,14	30,06
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-22,14	-30,06
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

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

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

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

12 lentelė

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis 2023 m.						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022 m.					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	622	13.025.634,80	3.224.986,46			217.692,38	619	12.862.956,27	1.376.016,81			283.280,31
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	20,0	677.650,21	218.040,31			9.365,03	20,0	751.876,26	63.218,58			2.857,77
3.2	patarėjai	31,0	808.080,87	213.052,75			10.129,03	23,0	672.393,31	44.974,35			6.338,90
3.3	specialistai	570,9	11.539.903,72	2.793.893,40			198.198,32	576,0	11.438.686,70	1.267.823,88			274.083,64
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	75	1.320.163,10	130.548,98			13.649,31	69	1.164.713,22	161.757,54			79.180,59
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	96.329,85	18.012,58			3.229,40	3,0	90.371,15	5.555,22			1.580,91
5.2	kiti darbuotojai	72,0	1.223.833,25	112.536,40			10.419,91	66,0	1.074.342,07	156.202,32			77.599,68
6	Kiti	0,1	1.669,82				138,45	1,0	11.051,46	954,12			723,19
7	Iš viso:	697	14.347.467,72	3.355.535,44			231.480,14	689	14.038.720,95	1.538.728,47			363.184,09
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	208.050,37	48.655,26			1.263,77	X	203.641,03	22.318,43			585,13

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklės, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo
žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS

13 lentelė

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	914,72	2.866,70
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	914,72	2.866,70

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

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

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

14 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos		858,35
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		858,35
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-36.871,00
3.	Kitos veiklos sąnaudos		802,74
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		802,74
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4.	Paslaugų sąnaudos		
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6.	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas		-36.815,39

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

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

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius

191683350, Laisvės pr. 28, 04540 Vilniaus m., 04540-Vilnius

BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

15 lentelė

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	512.066,04
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	2.048.264,16
3	Po penkerių metų	5.632.726,44
4	Iš viso	8.193.056,64

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos apskaitos finansinių ataskaitų rinkinys pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-28 Nr. (3.10E) FV_11-339
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	2024-02-28 11:57:54 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-28 11:58:06 (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	2024-02-28 12:54:56 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-28 12:55:10 (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	2
Pagrindinio dokumento pridedamų 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	2024-02-28 atspausdino Vera Voronovič
Paieškos nuoroda	2024-R01-I-824675
Papildomi metaduomenys	–