

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

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

2019-03-15 Nr. (3.6) FK-11-139

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 025 331	8 269 487
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	4 025 331	8 269 487
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		156 721 055	155 187 771
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	156 721 055	155 187 771
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		138 634 540	131 349 636
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6 997 824	13 979 177
III.6	Kitos gautinos sumos		11 088 691	9 858 958
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		160 746 387	163 457 258
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		160 746 387	163 457 258
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	160 746 387	163 457 258
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		6 997 824	13 979 177
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		10 351 188	9 071 635
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		143 397 375	140 406 446

2019-R01-I-906682

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		160 746 387	163 457 258

Direktoriaus pavaduotojas, vykdomasis direktoriaus funkcijas



Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vida Vyšniauskaitė

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

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

2019-03-15 Nr. (3.6) FK.11-140

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		946 626 929	864 234 846
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		943 915 326	861 741 182
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	6	2 582 017	2 286 150
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0	0
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0	0
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0	0
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		2 582 017	2 286 150
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		2 252 790 725	2 091 118 508
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-2 250 208 708	-2 088 832 357
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	129 586	207 514
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		778 864	863 355
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 649 278	- 655 841
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	- 946 626 774	- 864 234 881
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		- 2 617 424	- 2 391 108
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		- 944 009 350	- 861 843 743
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	- 30
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		155	- 35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		375	1 125
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 3 032	- 6 573
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		2 657	5 448
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	9	- 155	35
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktoriaus pavaduotojas, vykdomasis direktoriaus funkcijas



Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

2019-001-I-906804

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

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-15 Nr. **(3.6) FK-11-141**

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastab os Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praeities ataskaitinis
			Tiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		- 439 182	- 508 010
I.	Iplaukos	10	3 147 079 389	2 907 960 122
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		951 011 316	862 087 549
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		12 099 542	39 630 074
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		938 911 775	822 457 475
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		2 154 382 855	2 008 003 090
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			28 935
I.6.	Kitos įplaukos		41 685 218	37 840 548
II.	Pervestos lėšos	10	-2 195 125 996	-2 044 946 714
II.1.	I valstybės biudžetą			- 704
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		-2 195 125 996	-2 044 946 010
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	10	- 952 392 575	- 863 521 418
III.1.	Socialinių išmokų		- 951 011 268	- 862 084 060
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		- 1 381 307	- 1 437 358
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		439 182	508 010
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		439 182	508 010
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			

Direktorius pavaduotoja, vykdančis direktoriaus funkcijas

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

2019-R01-I-906955

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-15 Nr. *(3.6) FV-14-142*

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

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

Direktoriaus pavaduotojas, vykdomasis direktoriaus funkcijas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Gintautas Kaziukonis

Vida Vyšniauskaitė

2019-R01-I-904158

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS VILNIAUS SKYRIUS

191683350, LAISVĖS PR. 28, LT-04540 VILNIUS,
PAVALDUS VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBAI PRIE SOCIALINĖS
APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS, FVS ĮSTAIGOS KODAS S001, MS049

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-15 Nr. (3.6) FK-11-143

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyrius (toliau – Vilniaus skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) socialinio draudimo funkcijoms vykdyti įsteigta viešojo sektoriaus administravimo įstaiga. Vilniaus skyrius yra viešasis juridinis asmuo, pavaldus Fondo valdybai, turintis antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, sąskaitą kredito įstaigoje.

Vilniaus skyriaus buveinės adresas – Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius, Lietuvos Respublika, tel.: (8 5) 210 8001, faks.: (8 5) 210 8381, (8 5) 210 8344, el. p. vilnius@sodra.lt.

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

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

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

Vilniaus skyriaus veiklos laikotarpis neribojamas.

Vilniaus skyrius neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

Vadovaujantis Vilniaus skyriaus direktoriaus 2018 m. rugpjūčio 23 d. įsakymu Nr.(1.2E) V-187 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriaus organizacinės valdymo struktūros patvirtinimo“ Vilniaus skyriaus struktūrą sudaro 11 padalinių, tame tarpe: Vadovybė (direktorius, jo pavaduotojai), Teisės ir personalo skyrius, Informacinių sistemų skyrius, Finansų ir apskaitos skyrius, Įmokų išieškojimo skyrius, Registro skyrius, Pašalpų ir nedarbingumo kontrolės skyrius, Dokumentų tvarkymo skyrius, Ūkio skyrius, Pensijų skyrius, Klientų aptarnavimo skyrius.

Vilniaus skyriaus buveinės adresas – Laisvės pr. 28, Vilnius, o kiti struktūrinių padalinių adresai - J. Kubiliaus g. 10, Pramonės g. 99, Kalvarijų g. 129, Vilnius, Karaimų g. 2, Trakai, Vilniaus g. 53, Šalčininkai, Plento g. 41, Širvintos.

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

Informacija apie Vilniaus skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
637	644

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

2019-RO1-I-907291

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma

Vilniaus skyrius, sudarydamas 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi Fondo apskaitos politika, patvirtinta Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-386 su pakeitimais. Fondo apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis (toliau vadinama – Taisyklės), 26–tuoju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu (toliau – VSAFAS) „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, kitais VSAFAS ir kitais teisės aktais. Vilniaus skyrius laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Vilniaus skyriaus apskaitoje registruojamas tik jo valdomas arba disponuojamas finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

Finansinės būklės ataskaita,
Veiklos rezultatų ataskaita,
Pinigų srautų ataskaita,
Grynojo turto pokyčių ataskaita,
Aiškinamasis raštas.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

Finansavimo sumos

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

Segmentai

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

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

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

Kitos pajamos

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

Sąnaudos

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

Operacijos užsienio valiuta

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

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant Vilniaus skyriaus finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Vilniaus skyriaus finansinės būklės ataskaitoje atvaizduotą ilgalaikį finansinį turtą sudaro po vienerių metų gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos ir delspinigiai bei privalomojo sveikatos draudimo įmokos, kurioms yra sudarytos valstybinio socialinio draudimo ar privalomojo sveikatos draudimo įmokų atidėjimo sutartys. Ilgalaikis finansinis turtas sudaro 4 025 331 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą yra pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		

2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	4 025 331	8 269 487
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	4 025 331	8 269 487

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Vilniaus skyriuje per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudaro 156 721 055 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 3 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektoriaus subjektų
1.	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	187 196 090	31 404 979		189 701 863	35 186 949	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	169 109 575	14 019 396		165 863 728	12 112 584	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	169 109 575	14 019 396		165 863 728	12 112 584	
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	196 660	2 041		208 645	174	
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	6 997 824	6 997 824		13 979 177	13 979 177	
1.5.1.	Iš biudžeto	820 294	820 294		864 804	864 804	
1.5.2.	Kitos	6 177 530	6 177 530		13 114 373	13 114 373	
1.6.	Kitos gautinos sumos	10 892 031	10 385 718		9 650 313	9 095 014	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-30 475 035			-34 514 092		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	156 721 055	31 404 979		155 187 771	35 186 949	

3 pastaba Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

4 lentelė

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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

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

5 lentelė

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti 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) pasikeitimai	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		12 080 741					-12 080 741					
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		12 080 741					-12 080 741					

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų 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:		938 823 167			-7 230		-938 815 937					
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		938 823 167			-7 230		-938 815 937					
5.	Iš viso finansavimo sumų		950 903 908			-7230		-950 896 678					

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

4 pastaba. Finansavimo sumos

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

6 lentelė

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavim o sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-328 765	328 765		-328 765	328 765	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių	-315 574	315 574		-315 574	315 574	
5.	Iš viso	-644 339	644 339		-644 339	644 339	

5 pastaba. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

7 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos						
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	143 397 375	143 363 095		140 406 446	140 383 069	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	143 397 375	143 363 095		140 406 446	140 383 069	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	143 397 375	143 363 095		140 406 446	140 383 069	

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

8 lentelė

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

Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Eurais	163 457 258	160 746 387
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso	163 457 258	160 746 387

Informacija apie Vilniaus skyriaus mokėtinas socialines išmokas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

MOKĖTINOS SOCIALINĖS IŠMOKOS

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (suma Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (suma Eur)
1	2	3
Mokėtinos pensijos	969 849	858 538
Mokėtinos pašalpos ir kompensacijos	5 220 586	12 254 780
Iš viso mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos	6 190 435	13 113 318
Mokėtinos valstybės biudžeto pensijos ir kompensacijos	807 389	865 859
Iš viso mokėtinos socialinės išmokos	6 997 824	13 979 177

6 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

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

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

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

10 lentelė

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	1 703 465 173	105 764 611		5 914 691
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	1 509 877 420	94 018 854		2 118 105
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	163 614 345	10 250 424		255 660
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	29 973 179	1 495 255		3 536 681
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	229	78		4 245
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	9 256 828	653 249		9 978

3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	516 732 552	30 573 847		4 399 361
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	516 732 552	30 573 847		4 399 361
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4.	Kitos socialinės įmokos	23 336 172	1 642 833		27 158
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	2 252 790 725	138 634 540		10 351 188

Informacija apie socialinių įmokų pajamas grynąja verte pateikiama 11 lentelėje.

11 lentelė

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį						Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	1 703 465 173		1 703 465 173			-1 700 883 156			2 582 017	249 995
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	1 509 877 420		1 509 877 420			-1 507 295 402			2 582 017	249 995

1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	163 614 345		163 614 345			-163 614 345				
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	29 973 179		29 973 179			-29 973 179				
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	229		229			-229			0,00	
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	9 256 828		9 256 828			-9 256 828				136 851
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokos iš viso	516 732 552		516 732 552			-516 732 552				1 557 296
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	516 732 552		516 732 552			-516 732 552				1 557 296
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos										
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos										
4.	Kitos socialinės įmokos	23 336 172		23 336 172			-23 336 172				342 009
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	2 252 790 725		2 252 790 725			-2 250 208 708			2 582 017	2 286 150

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

12 lentelė

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	26 806 659	22 955 805
Ligos ir motinystės socialiniam draudimui, kai draudžiama motinystės, tėvystės bei motinystės (tėvystės) pašalpoms	3 121 525	2 455 947
Nedarbo socialiniam draudimui	44 996	55 218
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	29 973 180	25 466 970

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

13 lentelė

VALSTYBINIO SAVANORIŠKO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS, BAUDOS IR DELSPINIGIAI

	Ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Valstybinio socialinio draudimo fondo baudos ir delspinigiai	0	0
Privalomojo sveikatos draudimo fondo baudos ir delspinigiai		
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	229	-2 151
Iš viso	229	-2 151

7 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

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

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 14 lentelėje.

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	778 864	863 355
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.7.	Kitos	778 864	863 355
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos pajamos	-649 278	-655 841
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	129 586	207 514

8 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte.

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

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

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

Informacija apie sąnaudas pensijų socialiniam draudimui pateikiama 15 lentelėje.

SĄNAUDOS PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Senatvės pensijos	562 922 848	486 502 217
Netekto darbingumo (invalidumo) pensijos	110 212 328	100 556 422
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	24 095 326	22 653 826
Ištarnauto laiko pensijos	383 519	364 054
Kompensacijos už ypatingas darbo sąlygas	3 283 273	2 026 372
Išankstinės senatvės pensijos	4 904 786	4 415 591
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	2 166 328	1 926 233
Pensijų kompensacinės išmokos		
Iš viso	707 968 408	618 444 715

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

16 lentelė

SĄNAUDOS LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Privalomajam valstybiniam socialiniam draudimui	218 357 171	198 479 416
Ligos išmokos	83 343 872	73 244 657
Motinystės išmokos	33 781 033	33 085 552
Vaiko priežiūros išmokos	95 056 792	86 704 440
Profesinės reabilitacijos išmokoms		
Tėvystės pašalpos	6 175 474	5 444 767
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui	57	35
Ligos pašalpos	57	35
Lig.pašal. dėl nelaim. atsitikimų buityje sąnaudos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	218 357 228	198 479 451

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

17 lentelė

SĄNAUDOS NELAIMINGŲ ATSITIKIMŲ DARBE IR PROFESINIŲ LIGŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpa	2 727 723	2 616 787
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	107 853	60 257
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	2 034 867	1 993 311
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	606 954	404 096
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	176 513	186 525
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	5 653 910	5 260 976

9 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

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

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

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

18 lentelė

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	113 750	202 332
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	499 478	695 036
1.3.	Palūkanų pajamos	43 700	33 945
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	14	35
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-429 442	-526 684
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-113 905	-202 297
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-112 255	-198 577
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-1 308	-3 720
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-342	
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-155	35

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

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

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

10 pastaba. PINIGŲ SRAUTAI

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

Pagrindinės veiklos įplaukos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 147 079 389 Eur, pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 2 195 125 996 Eur, išmokos – 952 392 575 Eur.

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

Direktorius pavaduotojas,
vykdantis direktoriaus funkcijas



Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Vida Vyšniauskaitė