

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2021-03-22 Nr. 13.6/FV-11-1584

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		58 087 732,30	91 375,09
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	58 087 732,30	91 375,09
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		206 589 268,21	175 136 230,44
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	206 587 851,88	175 136 230,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		132 292 215,35	110 123 049,81
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		53 717 912,15	49 736 741,74
III.6	Kitos gautinos sumos		20 577 724,38	15 276 438,89
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	1 416,33	0,00
	IŠ VISO TURTO:		264 677 000,51	175 227 605,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	1 125,24	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		1 125,24	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		264 675 875,27	175 227 605,53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	264 675 875,27	175 227 605,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		13 008 651,67	9 027 440,36
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		19 034 416,97	14 376 007,66
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		10 631,29	15 487,78
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		232 622 175,34	151 808 669,73
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00

4091-001.1-883405

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		264 677 000,51	175 227 605,53

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja




Gintautas Kaziukonis

Vida Vyšniauskaitė

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

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2021-03-22 Nr. 13.6/EV. 11-1585

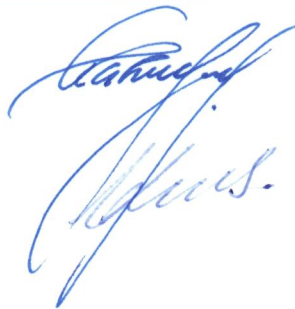
S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 327 211 783,59	1 041 871 446,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 321 832 572,91	1 041 523 916,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	6	5 088 531,53	28 549,51
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0,00	0,00
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		5 088 531,53	28 549,51
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		1 890 360 495,62	1 713 069 871,76
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-1 885 271 964,09	-1 713 041 322,25
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	290 679,15	318 980,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 030 979,99	1 067 687,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-740 300,84	-748 706,71
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	-1 327 253 036,19	-1 041 871 526,64
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-5 563 258,96	-286 996,85
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-1 321 626 526,86	-1 041 584 529,79
III.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
IV.	KITOS		-63 250,37	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-41 252,60	-80,59
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		150,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-4 414,59	-3 068,96
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		4 264,59	3 068,96
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	9	41 252,60	80,59
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Gintautas Kaziukonis

Vida Vyšniauskaitė

2021-R01-1-883459

**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 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-22 Nr. 136) EV-11-1586

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastab os Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
			Tiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-722 095,15	-490 751,39
I.	Iplaukos	10	3 112 342 857,53	2 830 517 147,76
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		1 265 118 774,76	1 041 351 833,72
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		615 392 178,02	452 013 573,97
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		649 726 596,74	589 338 259,75
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		1 726 280 547,58	1 676 710 381,77
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		120 943 535,19	112 454 932,27
II.	Pervestos lėšos	10	-1 845 208 651,02	-1 788 008 962,44
II.1.	I valstybės biudžetą			
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		-1 845 208 651,02	-1 788 008 962,44
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	10	-1 267 856 301,66	-1 042 998 936,71
III.1.	Socialinių išmokų		-1 265 502 300,07	-1 041 351 785,72
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		-2 354 001,59	-1 647 150,99
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		443 627,47	
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.	Terminuotų indelių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		443 627,47	
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		240 609,07	490 751,39
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		240 609,07	490 751,39
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		39 274,94	
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1 416,33	
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1 416,33	

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaitė

2021-201-1-883621

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
VILNIAUS SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS

MS049, Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-22 Nr. B.6/FV.41.158f

S001

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2019 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 2019 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 2020 m. gruodžio 31 d.								

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

S001

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Direktorius

Gintautas Kaziukonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vida Vyšniauskaite

2021-RCI-1-883436

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 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-22 Nr. 13.6) FV-11-1588

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 2020 m. kovo 9 d. įsakymu Nr.(1.2E) V-34 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriaus organizacinės valdymo struktūros patvirtinimo“ Vilniaus skyriaus struktūrą sudaro 14 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, Karinių ir joms prilygintų struktūrų skyrius, Užsienio išmokų skyrius, Taikytinos teisės skyrius.

Vilniaus skyriaus buveinės adresas – Laisvės pr. 28, Vilnius. Klientų aptarnavimo skyriaus priimamųjų adresai - J. Kubiliaus g. 10, Pramonės g. 99, Kalvarijų g. 147, Vilnius, Elektrinė g. 8, Elektrėnai, Karaimų g. 2, Trakai, Vilniaus g. 53, Šalčininkai, Plento g. 41, Širvintos.

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

Informacija apie Vilniaus skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
660	607

2021-01-1-883769

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma

Vilniaus skyrius, sudarydamas 2020 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.

2020 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 ataskaitinio 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 sukaupą skirtumo tarp įsigijimo savikainos ir išpirkimo sumos amortizacijos sumą ir atėmus to turto nuvertėjimo nuostolius. Finansinio turto amortizacijos suma – rinkos arba apskaičiuotų palūkanų metodu nustatyta gautinų palūkanų suma, rodanti tikrąjį finansinio turto vertės prieaugį per tam tikrą laikotarpį. Finansinio turto amortizacijos suma negali būti neigiama. Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai – suma, kuria finansinio turto balansinė vertė yra didesnė už sumą, tikėtiną atgauti perleidžiant ar naudojant finansinį turtą. Vilniaus skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

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

nemažina valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamų. Įmokų nuvertėjimas nustatomas pagal kiekvieną draudėją atskirai valstybinio socialinio draudimo įmokų skoloms ir delspinigių skoloms.

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

Finansavimo sumos

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

Segmentai

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

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

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

Kitos pajamos

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

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

Sąnaudos

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

Operacijos užsienio valiuta

Vilniaus skyriaus apskaitoje sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių 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 58 087 732,30 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą yra pateikiama 2 lentelėje.

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 vienerių metų gautinos sumos	58 087 732,30	91 375,09
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	58 087 732,30	91 375,09

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Vilniaus skyriuje per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudaro 206 587 851,88 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 ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų 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)	232 295 948,65	83 214 216,35		202 009 573,95	77 899 041,29	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	158 000 312,12	10 413 468,80		136 996 393,32	13 680 963,33	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	158 000 312,12	10 413 468,80		136 996 393,32	13 680 963,33	
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	81 199,63	1 064,44		182 985,73	14 799,04	
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	53 717 912,15	53 717 912,15		49 736 741,74	49 736 741,74	
1.5.1.	Iš biudžeto	45 367 010,76	45 367 010,76		44 341 558,31	44 341 558,31	
1.5.2.	Kitos	8 350 901,39	8 350 901,39		5 395 183,43	5 395 183,43	
1.6.	Kitos gautinos sumos	20 496 524,75	19 081 770,96		15 093 453,16	14 466 537,18	
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-25 708 096,77			-26 873 343,51		
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	206 587 851,88	83 214 216,35		175 136 230,44	77 899 041,29	

3 pastaba Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 416,33 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)	1 416,33			
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1 416,33			
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)	1 416,33			
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 grupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl pardavimo 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):		594 024 992,94			-5 528,50		-593 867 717,13		-151 747,31			
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		594 024 992,94			-5 528,50		-593 867 717,13		-151 747,31			

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		
		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)	-328 765,31	328 765,31		-328 765,31	328 765,31	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių	-315 573,59	315 573,59		-315 573,59	316 698,83	1 125,24
5.	Iš viso	-644 338,90	644 338,90		-644 338,90	645 464,14	1 125,24

5 pastaba. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Vilniaus skyriuje kitus trumpalaikius išsipareigojimus sudaro gražintinos valstybinio socialinio draudimo bei privalomojo sveikatos draudimo baudų, delspinigių, baudų už administracinės teisės pažeidimus permokos, klaidingai patekusios sumos bei kitos mokėtinos sumos. Informacija apie kitus trumpalaikius išsipareigojimus 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 išsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	10 631,29			15 487,78		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	10 631,29			15 487,78		
5.	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai	232 622 175,34	232 576 767,43		151 808 669,73	151 733 417,86	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	232 622 175,34	232 576 767,43		151 808 669,73	151 733 417,86	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	232 632 806,63	232 576 767,43		151 824 157,51	151 733 417,86	

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	175 227 605,53	264 675 875,27
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso	175 227 605,53	264 675 875,27

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	1 028 201,36	432 829,76
Mokėtinos pašalpos ir kompensacijos	7 322 740,93	4 962 353,67
Iš viso mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos	8 350 942,29	5 395 183,43
Mokėtinos valstybės biudžeto pensijos ir kompensacijos	4 657 709,38	3 632 256,93
Iš viso mokėtinos socialinės išmokos	13 008 651,67	9 027 440,36

6 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

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

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

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

10 lentelė

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	1 211 976 022, 66	76 177 107,69		8 278 460,46
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	128 864 774,76	18 380 756,00		1 192 614,70
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	1 057 002 124,42	55 198 437,76		1 925 115,08
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	26 107 990,64	2 597 708,02		5 157 692,63
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	1 132,84	205,91		3 038,05
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	10 724 779,39	1 192 952,10		50 285,24

3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	621 340 822,26	53 560 846,92	10 515 802,69
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	621 340 822,26	53 560 846,92	10 515 802,69
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos			
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos			
4.	Kitos socialinės įmokos	10 812 462,41	1 361 308,64	189 868,58
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	1 854 854 086,72	132 292 215,35	19 034 416,97

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 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 valstybes biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie netaikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie netaikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) per ataskaitinį laikotarpį		
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	1 211 976 022,66	1 211 976 022,66			-1 206 134 313,67	-753 177,46	5 088 531,53	28 549,51
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	128 864 774,76	128 864 774,76			-124 258 380,34	-477 172,17	4 129 222,25	

1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	1 057 002 124,42		1 057 002 124,42				-1 054 123 122,48		-2 173 784,31	705 217,63	
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	26 107 990,64		26 107 990,64				-27 751 678,01		1 897 779,02	254 091,65	28 549,51
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	1 132,84		1 132,84				-1 132,84			0,00	
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	10 724 779,39		10 724 779,39				-10 724 779,39				
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokos iš viso	621 340 822,26		621 340 822,26				-621 340 822,26				
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	621 340 822,26		621 340 822,26				-621 340 822,26				
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos											
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos											
4.	Kitos socialinės įmokos	10 812 462,41		10 812 462,41				-10 812 462,41				
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	1 854 854 086,72		1 854 854 086,72				-1 849 012 377,73		-753 177,46	5 088 531,53	28 549,51

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	18 894 719,60	25 066 636,38
Ligos ir motinystės socialiniam draudimui, kai draudžiama motinystės, tėvystės bei motinystės (tėvystės) pašalpoms	7 123 781,91	3 659 293,75
Nedarbo socialiniam draudimui	89 489,13	71 746,10
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	26 107 990,64	28 797 676,23

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	1 132,84	652,90
Iš viso	1 132,84	652,90

7 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

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

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 14 lentelėje.

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1 002 245,37	1 067 687,07
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.7.	Kitos	1 002 245,37	1 067 687,07
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos pajamos	-736 981,20	-748 706,71
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	265 264,17	318 980,36

8 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte.

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

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

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

Informacija apie sąnaudas pensijų socialiniam draudimui pateikiama 15 lentelėje.

15 lentelė

SĄNAUDOS PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma Eur)
1	2	3
Senatvės pensijos	763 513 371,96	623 611 077,41
Netekto darbingumo (invalidumo) pensijos	122 374 284,19	104 441 843,43
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	31 132 398,40	25 394 578,11
Ištarnauto laiko pensijos	425 015,04	376 781,62
Kompensacijos už ypatingas darbo sąlygas	6 614 866,96	4 858 350,44
Išankstinės senatvės pensijos	8 596 965,73	4 695 234,51
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	2 934 977,17	2 359 967,00
Pensijų kompensacinės išmokos		
Iš viso	935 591 879,45	765 737 832,52

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	295 505 177,75	229 352 756,91
Ligos išmokos	137 823 160,39	86 900 960,58
Motinystės išmokos	38 137 239,89	35 686 614,79
Vaiko priežiūros išmokos	112 265 324,75	100 116 704,94
Profesinės reabilitacijos išmokoms		
Tėvystės pašalpos	7 279 452,72	6 648 476,60
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui	183,76	494,41
Ligos pašalpos	183,76	494,41
Lig.pašal. dėl nelaim. atsitikimų buityje sąnaudos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	295 505 361,51	229 353 251,32

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	3 006 125,35	3 250 455,00
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	69 760,41	76 849,28
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	2 320 899,40	2 185 157,57
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	707 496,57	532 988,13
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	153 058,75	155 371,64
Lėšos, skirtos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų prevencijai		
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	6 257 340,48	6 200 821,62

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	147 955,89	97 830,76
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	42 554,83	
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	213 409,67	549 007,64
1.3.	Palūkanų pajamos	13 575,95	45 455,72
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	151,94	158,10
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-121 736,50	-496 790,70
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-108 625,52	-97 750,17
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-3 280,47	
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-105 345,05	-94 694,25
2.3.	Palūkanų sąnaudos		-3 055,92
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	39 330,37	80,59

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

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

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

10 pastaba. PINIGŲ SRAUTAI

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

Pagrindinės veiklos įplaukos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 112 342 857,53 Eur, pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 1 845 208 651,02 Eur, išmokos – 1 267 856 301,66 Eur.

NEAPIBRĒŽTIEJI ĪSIPAREIGOJIMAI

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

19 lentelė

NEAPIBRĒŽTIEJI ĪSIPAREIGOJIMAI

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

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Gintautas Kaziukonis

Vida Vyšniauskaitė