

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

**MS0037, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė**

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

2018-05-31 Nr. 133)91-784

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     |              | 204 750                                  | 209 189                                            |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                        |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 | 1            | 204 750                                  | 209 189                                            |
| IV.       | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |              |                                          |                                                    |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |              |                                          |                                                    |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |              | 15 399 592                               | 9 047 122                                          |
| 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            | 15 399 592                               | 9 047 122                                          |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |              | 11 209 819                               | 5 785 848                                          |
| 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                                                     |              | 1 380 372                                | 1 270 553                                          |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                         |              | 2 809 401                                | 1 990 721                                          |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                                    |              | 0                                        | 0                                                  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | 3            | 0                                        | 0                                                  |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                        |              | 15 604 342                               | 9 256 311                                          |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                     | 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                                                  |
| <b>E.</b> | <b>ISIPAREIGOJIMAI</b>                                                       |              | 15 604 342                               | 9 256 311                                          |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                  | 5            | 0                                        | 0                                                  |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |              | 0                                        | 0                                                  |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                      |              | 0                                        | 0                                                  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                             |              |                                          |                                                    |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                | 6            | 15 604 342                               | 9 256 311                                          |
| 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      | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                         |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.5      | Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                  |              |                                          |                                                    |
| II.6      | Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus                                        |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.7      | Mokėtinės socialinės išmokos                                                 |              | 1 380 372                                | 1 270 553                                          |

2018-287-7-231356

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                       | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                       |              | 2 711 722                                | 1 885 408                                          |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos                                         |              |                                          |                                                    |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos                                         |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                |              | 11 512 248                               | 6 100 350                                          |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                            | 7            | 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                                                  |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b> |              | 15 604 342                               | 9 256 311                                          |

L. e. direktoriaus pareigas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja




Lina Sakavičiūtė

Ona Naujokienė



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

MS0037, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

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

2018-05-31 Nr. (3.3)91-785

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |              | 35 805 407               | 33 980 613                       |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          | 8            | 35 575 673               | 33 951 589                       |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                         | 9            | 224 681                  | 29 878                           |
| 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                                       |              | 224 681                  | 29 878                           |
| II.2.1.   | Socialinių įmokų pajamos                                                     |              | 35 326 961               | 23 246 225                       |
| II.2.2.   | Pervestinių socialinių įmokų suma                                            |              | - 35 102 280             | - 23 216 347                     |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            | 10           | 5 053                    | - 854                            |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            |              | 20 025                   | 24 234                           |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              | - 14 972                 | - 25 088                         |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          |              | - 35 805 407             | - 33 980 613                     |
| I.        | NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ                                                 | 11           | - 227 517                | - 30 836                         |
| II.       | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                            | 12           | - 35 577 890             | - 33 949 777                     |
| III.      | FINANSAVIMO                                                                  |              | 0                        | 0                                |
| IV.       | KITOS                                                                        |              | 0                        | 0                                |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                            | 13           | 0                        | 0                                |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              | 14           | 0                        | 0                                |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                        |              | 872                      | 0                                |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              | - 90                     | 0                                |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                       |              | - 782                    | 0                                |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS</b>                                    | 15           | 0                        | 0                                |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              | 0                        | 0                                |
| <b>G.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | 0                        | 0                                |
| <b>H.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |              | 0                        | 0                                |
| <b>I.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | 0                        | 0                                |

L. e. direktoriaus pareigas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

  
 Lina Sakavičiūtė  
  
 Ona Naujokienė

*2018-08-17-23/363*

# VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ŠILALĖS SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS

MS0037, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-05-31 Nr. *(33)81-786*

### I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šilalės skyrius (toliau – Skyrius) yra viešojo administravimo įstaiga, kurios pagrindinis uždavinys – operatyvus Fondo išteklių tvarkymas, užtikrinant priskaičiuotų valstybinio socialinio draudimo įmokų surinkimą ir išieškojimą į Fondą laiku, taip pat teisingą valstybinio socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams. Skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, atsiskaitomąją bei pensijų ir pašalpų išmokėjimo sąskaitą Lietuvos Respublikoje registruotoje kredito įstaigoje. Skyriaus buveinės adresas – Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė, Lietuvos Respublika.

Skyrius steigiamas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos, yra išlaikomas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) išteklių ir veikia pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą ir Fondo valdybos tvirtinamus Skyriaus nuostatus. Skyrius pavaldus ir atskaitingas Fondo valdybai.

Skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Skyriaus nuostatais.

Skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdyba Valstybės tarnybos įstatymo nustatyta tvarka.

Skyriaus teises ir pareigas nustato Valstybinio socialinio draudimo įstatymas bei Skyriaus nuostatai.

Skyriaus veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Skyrius yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio finansines ataskaitas. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų Skyrius neturi.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Skyriaus Fondo finansinė ataskaita 2018 m. kovo 31 d. duomenimis parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Skyrius, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės, LR valstybinio socialinio

*2018-R87-7-231376*



draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V- 386 ir vėlesniais jos pakeitimais.

Skyriaus Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Skyrius, tvarkydamas Fondo apskaitą ir rengdamas Fondo finansinių ataskaitų ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1–ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Skyriaus pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais.

Ilgalaikis nematerialusis turtas bei ilgalaikis materialus turtas Skyriaus administruojamame išteklių fonde nėra apskaitomi.

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 išvardytą finansinį turtą iš kito subjekto. Fondo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Skyriaus fondo finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų, taip pat gali būti Europos Sąjungos ir kitų užsienio paramos fondų (finansavimo sumų davėjų). Gautų finansavimo sumų sąskaitų grupė yra skirstoma į gautas, panaudotas, perduotas ir grąžintas finansavimo sumas. Jeigu Skyrius gautas finansavimo sumas panaudoja ne savo sąnaudoms kompensuoti, o perduoda jas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, tuomet yra registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis. Gautos finansavimo sumos mažinamos perduotomis finansavimo sumomis. Finansavimo sumų perdavimas registruojamas kartu su mokėtina finansavimo suma, patvirtinus finansuojamo subjekto finansavimą pagrindžiančius dokumentus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos pripažįstamos ir Fondo apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Gautinos sumos nurašomos tik tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka yra priimamas Fondo valdybos sprendimas dėl gautinų sumų pripažinimo beviltiškomis. Gautinų valstybinio socialinio draudimo įmokų ir delspinigių sumų nuvertėjimą Skyrius įvertina kiekvieno ketvirčio pabaigoje pagal įmokų apskaitos taikomojoje sistemoje veikiančią Fondo valdybos direktoriaus įsakymu patvirtintą „Draudėjų skolų įvertinimo metodiką“.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Fondo finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis bei finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Remiantis palyginimo bendrojo apskaitos principu, Skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

### III. PASTABOS

#### 1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą Skyriuje sudaro po vienu metų gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai po vienu metų gautinos sumos sudaro 204 750 Eur, iš jų: gautinos įmokų sumos dėl ekonomikos krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo – 193 160 Eur, gautinos sumos pagal sudarytas VSD ir PSD įmokų įsiskolinimo išieškojimo atidėjimo laiko sutartis – 11 590 Eur.

#### 2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 15 399 592 Eur. Jas sudaro gautinos socialinės įmokos – 11 209 819 Eur, sukauptos gautinos sumos, t. y. sukauptos pajamos socialinėms išmokoms mokėti – 1 380 372 Eur ir kitos gautinos sumos – 2 809 401 Eur, iš jų: gautinos Pensijų kaupiamųjų fondų dalyvių įmokos – 5 480 Eur; gautinos baudos, delspinigiai, palūkanos – 21 538 Eur; gautinos išmokų permokos – 54 952 Eur; gautinos žalos atlyginimo VSDF biudžetui sumos – 11 850 Eur; gautinos žalos VB atlyginimo sumos – 20 Eur; kitos iš Fondo įstaigų gautinos sumos 2 715 561 Eur.

#### 3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus Skyriuje sudaro pinigai Luminor Bank, AB banko pensijų, nepensinių išmokų ir kompensacijų išmokėjimo sąskaitoje. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Skyriaus sąskaitoje buvo 0 Eur.

#### 4 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 0 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 lentelėje.



[illegible]

|      | kuri gaunama iš<br>Europos Sąjungos,<br>neįskaitant finansavimo<br>sumų iš valstybės ar<br>savivaldybės biudžetų<br>ES projektams<br>finansuoti): |   |            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |  |      |   |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------|--|------|---|
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                       |   |            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |  |      |   |
| 3.2. | kitoms išlaidoms<br>kompensuoti                                                                                                                   |   |            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |  |      |   |
| 4.   | Iš kitų šaltinių:                                                                                                                                 | 0 | 34 775 310 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -34 775 270 |  |      | 0 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                       |   |            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |  |      |   |
| 4.2. | kitoms išlaidoms<br>kompensuoti                                                                                                                   | 0 | 34 775 310 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -34 775 270 |  |      | 0 |
| 5.   | Iš viso finansavimo<br>sumų:                                                                                                                      | 0 | 35 466 027 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -35 465 854 |  | -133 | 0 |



### **5 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai**

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai Skyrius neturi.

### **6 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Trumpalaikius įsipareigojimus 15 604 342 Eur Skyriuje sudaro:  
 mokėtinos socialinės išmokos – 1 380 372 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro mokėtinos ligos išmokos – 575 906 Eur;  
 grąžintinos socialinių įmokų permokos – 2 711 722 Eur;  
 kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 11 512 248 Eur, tame skaičiuje grąžintinos baudų, delspinigių ir palūkanų permokos – 3 838 Eur, mokėtinos Pensijų kaupiamųjų fondų dalyvių lėšos valdybai – 5 480 Eur, kitos mokėtinos sumos – 11 447 958 Eur, kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VSDF biudžeto – 54 952 Eur ir kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VB biudžeto – 20 Eur.

### **7 pastaba. Grynasis turtas**

Skyriuje grynojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

### **8 pastaba. Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė – 35 575 673 Eur. Jas sudarė panaudotų asignavimų iš valstybės biudžeto dalis skirta kitoms išlaidoms – 697 464 Eur ir panaudotų lėšų iš fondų dalis skirta kitoms išlaidoms – 34 878 209 Eur.

### **9 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos**

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Skyriaus administruojamo išteklių fondo finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos Fondo valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos susidedančios iš:

- draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų;
- savanoriškojo socialinio draudimo įmokų.

Socialinių įmokų pajamos grynąją vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 224 681 Eur. Jas sudaro socialinių įmokų pajamos 35 326 961 Eur, sumažintos pervestinių socialinių įmokų suma 35 102 280 Eur.

### **10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra – 5 053 Eur. Jas

sudaro žalos Fondui atlyginimo pajamos – 18 090 Eur, išmokėtinės draudimo sumos apskaičiavimo pajamos – 3 Eur; kitos pajamos – 1 932 Eur, sumažintos pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 14 972 Eur.

#### **11 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos**

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 227 517 Eur. Jas sudaro nurašytų įmokų sąnaudos – 188 610 Eur, gautinų įmokų nuvertėjimo sąnaudos – 36 072 Eur, pensijų, kompensacijų ir išmokų permokų nuvertėjimo sąnaudos – (-2 218) Eur, kitų abejotinai gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos – 5 053 Eur.

#### **12 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos**

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos pripažįstamos ir Fondo apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Socialinių išmokų sąnaudų ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 35 577 890 Eur. Jas sudaro Pensijų ir kompensacijų sąnaudos – 29 319 648 Eur, nepensinių išmokų sąnaudos – 5 360 924 Eur, nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo išmokų sąnaudos – 199 746 Eur ir išmokų, finansuojamų iš Valstybės biudžeto sąnaudos – 697 572 Eur.

#### **13 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

Pagrindinės veiklos rezultatas tai pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų skirtumas. Pagrindinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 0 Eur.

#### **14 pastaba. Kitos veiklos rezultatas**

Skyriaus kitos veiklos pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro baudų už administracinės teisės pažeidimus pajamos – 872 Eur, sumažintos pervestinių į biudžetą kitos veiklos pajamų suma – 90 Eur. Kitos veiklos sąnaudas sudaro gautinų baudų už administracinės teisės pažeidimus nuvertėjimo sąnaudos – 782 Eur.

#### **15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro valstybinio socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo baudų, delspinigių ir palūkanų už atidėtas įmokas pajamos 3 745 Eur, sumažintos pervestinių finansinės ir investicinės veiklos pajamų suma 3 127 Eur.

Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro nurašytų valstybinio socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo baudų, delspinigių ir palūkanų už atidėtas įmokas bei nuvertėjimo sąnaudos 618 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas tai finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų skirtumas. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 0 Eur.



**16 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

Skyrius ataskaitinio laikotarpio pabaigai neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

L. e. direktoriaus pareigas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Lina Sakavičiūtė

Ona Naujokienė