

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

MS036, Ežero g. 17, LT-76501 Šiauliai

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

2019-03-08 Nr. FLM-1186 / 36

S029

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		257 558	512 408
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1,2	257 558	512 408
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24 966 564	22 603 566
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	3	24 966 564	22 603 566
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		19 154 510	16 846 514
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		2 113 652	2 853 450
III.6	Kitos gautinos sumos		3 698 402	2 903 602
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	0	0
	IŠ VISO TURTO:		25 224 122	23 115 974
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	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.	ISIPAREIGOJIMAI	6	25 224 122	23 115 974
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		25 224 122	23 115 974
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 įmokos	7	2 113 652	2 853 450

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3 503 661	2 717 117
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	19 606 809	17 545 407
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:		25 224 122	23 115 974

Direktorius
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Leonas Strazdauskas
Tomas Kalinauskas



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

MS036, Ežero g. 17, LT-76501 Šiauliai

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

2019.03.08 Nr. FV-11-1187 (3.6)

S029

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		312 468 714	283 860 400
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		312 037 641	283 384 485
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	9	449 229	474 874
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		449 229	474 874
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		304 183 341	274 140 345
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 303 734 112	- 273 665 471
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	- 18 157	1 040
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		177 757	131 682
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 195 913	- 130 641
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	- 312 469 112	- 283 860 918
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		- 429 925	- 476 087
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		- 312 039 187	- 283 384 831
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		- 398	- 518
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	375
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		22	- 45
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 22	- 330
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	13	398	518
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

Direktorius
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Leonas Strazdauskas
Tomas Kalinauskas



**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMAS IŠTEKLIŲ FONDAS
VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ŠIAULIŲ SKYRIUS**
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288677580, Ežero 17, Šiauliai

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 2018 m.

2019.03.08 VPJF. FV. H-1188 13.6/

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-83.106,99	-110.485,31
I.	Iplaukos	14	601.294.033,21	543.325.782,12
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		312.804.108,00	283.159.918,92
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		5.844.238,37	11.645.086,22
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		306.959.869,63	271.514.832,70
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		282.060.575,35	254.347.161,76
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		6.429.349,86	5.818.701,44
II.	Pervestos lėšos	14	-288.297.728,42	-259.830.727,31
II.1.	I valstybės biudžetą		-153,93	-4.019,04
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		-288.297.574,49	-259.826.708,27
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	14	-313.079.411,78	-283.605.540,12
III.1.	Socialinių išmokų		-312.804.108,00	-283.159.918,92
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		-275.303,78	-445.621,20
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.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		83.106,99	110.485,31
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		83.106,99	110.485,31
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,0	0,0
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,0	0,0
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,0	0,0

Direktorius

Leonas Strazdauskas

Pinasų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Tomas Kalinauskas



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

MS036, Ežero g. 17, LT-76501 Šiauliai

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

2019-03-08 Nr. FV-H-4189 (3.6)

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.						0	0	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

S029

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
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						0	0	
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.						0	0	

Direktorius

Leonas Strazdauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Tomas Kalinauskas

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ŠIAULIŲ SKYRIUS

288677580, Ežero g. 17, LT-76501 Šiauliai, Valstybinė biudžetinė įstaiga MS0036

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-08 Nr. FV.M-1190 (3.6.)
 (data)

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyrius (toliau vadinama – skyrius) yra viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau vadinama – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų valstybinio socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams.

Skyrius yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas kredito įstaigose, antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, antspaudą su pavadinimu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika. Skyriaus buveinės adresas – Ežero g.17, LT 76501 Šiauliai, Lietuvos Respublika, įstaigos kodas 288677580.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2011 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. V-498 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių reorganizavimo“ nuo 2012 m. sausio 1 d. prie Fondo valdybos Šiaulių skyriaus prijungti Fondo valdybos Radviliškio skyrius, Fondo valdybos Joniškio skyrius, Fondo valdybos Pakruojo skyrius ir Fondo valdybos Kelmės skyrius.

Skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu (Žin., 1991, Nr. 17-447; 2004, Nr. 171-6295), kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau vadinama – Vyriausybė) nutarimais, Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau vadinama – Socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos (toliau vadinama – Fondo taryba) sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) direktoriaus įsakymais ir kitais teisės aktais.

Skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Fondo išteklių ir veikia pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą ir Fondo valdybos patvirtintus Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritorinių skyrių ir kitų įstaigų nuostatus.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų Šiaulių skyrius neturi.

Informacija apie Šiaulių skyriaus vidutinį darbuotojų skaičių pateikiama 1 lentelėje:

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

1 lentelė

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
268	271

II. APSKAITOS POLITIKA

Skyrius, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2013 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-386 Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo ir valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“, bei jos pakeitimais, taiko Garantinio fondo apskaitos politiką, patvirtintą 2016 m. gruodžio 27 d. Nr. V-692 ir Ilgalaikio darbo išmokų fondo apskaitos politiką, patvirtintą 2017 m. birželio 30 d. Nr. V-329.

Skyriaus finansinės ataskaitos 2018 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, rengiant finansines ataskaitas vadovaujamosi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Fondo apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

Svarbi vartotojų sprendimams priimti;

Patikima, nes:

teisingai nurodo Fondo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus; parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą; nešališka, netendencinga; apdairiai pateikta (atsargumo principas); visais reikšmingais atvejais išsamai.

Fondo pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais. Fondo apskaitos politika keičiama vadovaujantis 7 – uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas“.

Sumos finansinėse ataskaitose pateikiamos nacionaline valiuta – Eurais.

Skyriaus finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Skyrius, tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais principais: subjekto; veiklos tęstinumo; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato; kaupimo; palyginimo; atsargumo; neutralumo; turinio viršenybės prieš formą.

Skyrius taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

8-ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus;

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus;

16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ reikalavimus.

Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės programos įrangos paketas – Fondo finansų valdymo sistema – SAP ERP, kuri sukonfigūruota taip, kad būtų galima tvarkyti Fondo apskaitą, remiantis teisės aktų ir apskaitos politikos reikalavimais. Taip pat naudojamos :

Įmokų apskaitos taikomoji sistema;

Išmokų apskaitos taikomoji sistema;

Dokumentų valdymo taikomoji sistema;

Valdymo informacijos taikomoji sistema;

Elektroninės bankininkystės sistemos.

Skyriaus apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami taikant bendruosius apskaitos principus. Pagal subjekto principą skyrius laikomas atskiru apskaitos vienetu. Atskirai tvarkoma jo apskaita, registruojamas tik jo valdomas arba disponuojamas finansinis turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį.

Finansinis turtas tai pinigai. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- po vienerių metų gautinos sumos.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos.

Pinigai – pinigai, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas, kreditoriams sumokėjus gautinas sumas. Pinigų sumažėjimas registruojamas, kai įvykdomi įsipareigojimai, pervedamos finansavimo sumos kitiems subjektams, sumokamos, grąžinamos gautos permokos, grąžinamos finansavimo sumos.

Skyriaus finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų. 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.

Apskaitoje pajamos skirstomos į:

- finansavimo pajamas;
- socialinio įmokų pajamas;
- finansinės ir investicinės veiklos;
- kitas pajamas.

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.

Apskaitoje sąnaudos skirstomos į:

- socialinių išmokų sąnaudas;
- pagrindinės veiklos sąnaudas;
- kitas veiklos sąnaudas;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos. Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių pripažįstamos pagal banko išrašą jo data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, kitos sąnaudos.

Sandorių užsienio valiuta skyrius neturi.

Segmentas – veiklos dalis, apibrėžta vykdomų valstybės valdymo funkcijų. Skiriamas tik vienas segmentas – socialinės apsaugos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas, registruotas skyriaus apskaitoje sudaro 257 558,02Eur. Informacija pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė (6-ojo VSAFAS 5 priedas)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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	257 558,02	512 408,06
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	257 558,02	512 408,06

Skyriaus fondo ilgalaikiam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos. Fondo ilgalaikės gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo įmokų, kurioms yra sudarytos įsiskolinimo išieškojimo atidėjimo laiko sutartis – 37 307,84 Eur, gautinos ir sukauptos VSD įmokos nuo apskaičiuotos grąžintinos neišmokėtos darbo užmokesčio dalies – 220 250,18Eur.

2 pastaba. Po vienerių metų gautinos sumos

Informacija apie skyriaus po vienerių metų gautinas sumas sudaro socialinių draudimo įmokų sumos nuo apskaičiuotos dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) grąžintinos dalies bei pagal sudarytas atidėjimų sutartis su draudėjais. Skyriaus po vienerių metų gautinas sumas pateikiama 3 lentelėje.

3 lentelė (17-ojo VSAFAS 6 priedas)

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:		
1.1.	Per vienerius metus*		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	257 155,06	257 558,02
2.1.	Per vienus metus		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų	257 155,06	257 558,02
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	257 135,06	257 558,02

3pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie Šiaulių skyriaus fondo išteklių per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 4 lentelėje.(17-ojo VSAFAS 7 priedas).

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

4 lentelė (17-ojo VSAFAS 7 priedas)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	29 897 061,96	8 252 053,19		28 755 720,25	7 791 598,18			
1.1.	Gautinos finansavimo sumos								
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	23 484 598,85	2 617 817,94		22 208 205,98	2 371 486,52			
1.2.1.	Gautini mokesčiai								
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	23 484 598,85	2 617 817,94		22 208 205,98	2 371 486,52			
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	309 509,58	268,78		476 026,94	10,06			
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	2 113 651,69	2 113 651,69		2 853 449,60	2 853 449,60			
1.5.1.	Iš biudžeto	2 113 651,69	2 113 651,69		2 853 449,60	2 853 449,60			
1.5.2.	Kitos								
1.6.	Kitos gautinos sumos	3 989 301,84	3 520 314,78		3 218 037,73	2 726 652,00			
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-4 930 498,18			-6 152 154,59				
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	24 966 563,78	8 252 053,19		22 603 565,66	7 951 598,18			

* – straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ teikiama informacija apie visas likusias per vienerius metus gautinas sumas, kurios nepatenka į pirmiau išvardytas grupes.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo valdybos Šiaulių skyrius pinigų ir pinigų ekvivalentų metų pabaigai neturėjo.

5 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie Šiaulių skyriaus fondo išteklių finansavimo sumas pateikiama nurodant: finansavimo sumas, šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 5 lentelėje (20-ojo VSAFAS 4 priedas).

Šiaulių skyriaus finansavimo sumų likučiai ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 6 lentelėje (20-ojo VSAFAS 5 priedas).

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2018 M.

5 lentelė (20-ojo VSAFAS 4 priedas)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansa vimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavi mo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finan savim o sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finan savim o sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavim o sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavi mo sumos (grąžintos)		Finansavi mo sumų (gautinų) pasikeitimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	5 844 844,14			-170,96		-5 847 671,52		2 998,34		0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	5 844 844,14			-170,96		-5 847 671,52		2 998,34		0,00
2.	Iš kitų šaltinių:	0,00	306 930 210,45			-442,83		-306 929 767,62				0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	306 930 210,45			-442,83		-306 929 767,62				0,00
3.	Iš viso finansavimo sumų	0,00	312 775 054,59			-613,79		-312 777 439,14		2 998,34		0,00

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

6 lentelė (20-ojo VSAFAS 5 priedas)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0,00	0,00		0,00	0,00
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		0,00	0,00		0,00	0,00
5.	Iš viso		0,00	0,00		0,00	0,00

6 pastaba. Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimų dalis (kaip nustatyta valstybės skolos apibrėžime) nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama 7 lentelėje (17-ojo VSAFAS 13 priedas).

7 lentelė (17-ojo VSAFAS 13 priedas)

Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2	3	4
Nacionaline	23 115 973,72	25 224 121,80
Eurais		
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso	23 115 973,72	25 224 121,80

7 pastaba. Mokėtinės socialinės išmokos

Informacija apie Fondo valdybos Šiaulių skyriaus išteklių mokėtinas socialines išmokas pateikiama – 8 lentelėje

8 lentelė

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Mokėtinės pensijos	301 886,69	244 787,99
Mokėtinės ligos pašalpos	1 203 808,09	988 966,43
Mokėtinės pašalpos ir kompensacijos	306 584,93	1 321 672,99
Iš viso mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos	1 812 279,71	2 555 427,41
Mokėtinės pašalpos ir kompensacijos iš VB biudžeto	301 371,98	298 022,19

8 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie Fondo valdybos Šiaulių skyriuje administruojamų išteklių kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama – 9 lentelėje (17-ojo VSAFAS 12 priedas).

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

9 lentelė (17-ojo VSAFAS 12 priedas)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
3.	Sukauptos mokėtinos sumos						
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19 606 808,96	19 590 155,33		17 545 407,01	17 535 872,12	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	19 606 808,96	19 590 155,33		17 545 407,01	17 535 872,12	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	19 606 808,96	19 590 155,33		17 545 407,01	17 535 872,12	

Skyriaus trumpalaikės mokėtinas sumas sudaro: kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 19 606 808,96Eur, tame skaičiuje grąžintinų baudų, delspinigių, palūkanų ir kitų –16 653,63Eur, mokėtinos pensijų kaupiamųjų fondų dalyvių lėšos valdybai – 18 754,09 Eur, kitos mokėtinos sumos – 19 518 559,43Eur, kitos grąžintinos finansavimo sumos – 52 841,81 Eur.

9 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos didina tik Fondo ekonominę naudą. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyrius veikia kaip Fondo tarpininkas, t. y. yra atsakingas už įstatymu nustatytų sumų administravimą. Surinktos sumos nėra Fondo administravimo įstaigos pajamos, nes Fondo administravimo įstaiga negali šių pajamų panaudoti savo nuožiūra ir (arba) savo tikslams vykdyti, o turi jas pervesti Fondui.

Šiaulių skyrius administruojamų fondo išteklių aiškinamajame rašte pateikia informaciją apie:

apskaitos politiką, taikomą socialinių įmokų pajamoms pripažinti, nurodant skirtumus pagal atskirą socialinę įmoką, jeigu skirtumų yra;

faktas, kad socialinių įmokų pajamos finansinėse ataskaitose buvo įvertintos tikrąja verte. Jei socialinių įmokų pajamų nebuvo galima įvertinti tikrąja verte, tuomet pateikiama informaciją apie tokias pajamas pagal atskirą socialinę įmoką, išskiriant:

socialinių įmokų pajamų sumas;

priežastis, dėl kurių nebuvo galima patikimai įvertinti socialinių įmokų pajamų ir, jei įmanoma, atskleisti tokių pajamų apytikrę įvertinimo tikrąja verte įtaką grynajam ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatui.

Šiaulių skyriaus administruojamų fondo išteklių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte pateikiama informacija apie:

per ataskaitinį laikotarpį gautas socialinių įmokų pajamas ir gautinas sumas pagal atskirą socialinę įmoką 10 lentelėje (9 VSAFAS 5 priedas).

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

10 lentelė (9 VSAFAS 5 priedas)

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Gautinos socialinių įmokų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	229 237 970,92	17 326 460,59	-2 692 485,82	2 319 386,92
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	200 660 492,77	14 768 401,68	-1 798 666,78	161 128,27
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	21 801 300,37	1 610 174,13	-196 296,00	17 275,94
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	6 776 177,68	947 884,78	-697 523,04	2 140 975,28
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,10			7,43
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	1 184 268,62	103 557,02	-12 690,82	918,20
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	70 791 098,52	5 793 961,02	-1 592 204,44	1 180 982,07
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	70 791 098,52	5 793 961,02	-1 592 204,44	1 180 982,07
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4.	Kitos socialinės įmokos	2 970 003,16	260 620,22	-32 707,63	2 373,96
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	304 183 341,22	23 484 598,85	-4 330 088,71	3 503 661,15

Socialinių įmokų pajamos pagal atskirą socialinę įmoką grynąja verte 11, 12 lentelėse (9 VSAFAS 7 priedas)

11lentelė (9 VSAFAS 7 priedas)

Eil. Nr.	Socialinių įmokų pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	449 229,45	223 520,72
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	363 239,88	171 212,06
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	38 946,52	18 357,33
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	47 043,05	33 951,33
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso		16 847,88
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:		191 406,28
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos		191 406,28
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos		
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos		
4.	Kitos socialinės įmokos		43 099,58
5.	Socialinių įmokų pajamų iš viso	449 229,45	474 874,46

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRŲNAJA VERTE

12 lentelė (9 VSAFAS 7 priedas)

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Pajamų grąnaja vertė apskaičiavimas 2018 m.								Iš viso pajamų grąnaja vertė per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grąnaja vertė per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grąnaja vertė per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
		Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamos bendrąja vertę per ataskaitinį laikotarpį	Pervesti- nos pajamų sumos į savivaldy- bių biudžet ą (-) per ataskait- inį laikotar- pį	Pervesti- nos pajamų sumos į biudžet ą (-) per ataskait- inį laikotar- pį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie neįskaitomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį			
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	229 237 970,92		229 237 970,92			-228 788 741,47			449 229,45	223 520,72	
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	200 660 492,77		200 660 492,77			-200 297 252,89			363 239,88	171 212,06	
1.2	Apraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	21 801 300,37		21 801 300,37			-21 762 353,85			38 946,52	18 357,33	
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	6 776 177,68		6 776 177,68			-6 729 134,63			47 043,05	33 951,33	
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,10		0,10			-0,10					
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	1 184 268,62		1 184 268,62			-1 184 268,62				16 847,88	
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	70 791 098,52		70 791 098,52			-70 791 098,52				191 406,28	
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	70 791 098,52		70 791 098,52			-70 791 098,52				191 406,28	
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos											
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos											
4.	Kitos socialinės įmokos	2 970 003,16		2 970 003,16			-2 970 003,16				43 099,58	
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	304 183 341,22		304 183 341,22			-303 734 111,77			449 229,45	474 874,46	

Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos atvaizduotos 13 lentelėje:

DRAUDĖJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

13 lentelė

Įmokų tarifai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	162 556 420,03	149 351 270,45
Ligos socialiniam draudimui	10 194 041,62	7 852 876,29
Motinystės socialiniam draudimui	16 019 180,60	14 396 987,55
Nedarbo socialiniam draudimui	10 546 249,27	9 206 056,37
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	1 341 111,88	1 215 807,16
Sveikatos draudimui	24 968 242,39	21 605 197,81
Pensijos pagrindinės dalies draudimui valstybės lėšomis		
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Pensijų, ligos ir motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	225 625 245,79	203 628 195,63

Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos - 14 lentelėje:

APDRAUSTŲJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

14 lentelė

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	21 804 883,13	19 666 774,42
Sveikatos draudimui	42 575 929,47	38 534 066,54
Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	64 380 812,60	58 200 840,96

Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos - 15 lentelėje:

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

15 lentelė

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	6 095 776,26	5 432 795,63
Ligos socialiniam draudimui	255 333,42	189 712,39
Motinystės socialiniam draudimui	401 238,96	347 806,78
Nedarbo socialiniam draudimui	23 829,04	53 067,43
Sveikatos draudimui	3 246 926,66	3 848 467,85
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	10 023 104,34	9 871 850,08

Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokų baudos ir delspinigiai - 16 lentelėje:

VALSTYBINIO SAVANORIŠKO DRAUDIMO ĮMOKOS

16 lentelė

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,10	-197,38
Iš viso	0,10	-197,38

10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Fondo valdybos Šiaulių skyrius administruojamų fondo išteklių aiškinamajame rašte pateikia informaciją apie kitas pagrindinės veiklos pajamas.

Fondo valdybos Šiaulių skyriaus apskaičiuotas ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos ir kitas pajamas sudaro delspinigių, baudų, žalų, permokėtų išmokų ir kitos pajamos. 17 lentelė (10-ojo VSAFAS 2 priedas).

KITOS PAJAMOS

17 lentelė (10-ojo VSAFAS 2 priedas)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	177 756,74	131 681,75
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 ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.7.	Kitos	177 756,74	131 681,75
2	Kitos veiklos pajamos		
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.	Nuomos pajamos		
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
2.5.	Kitos		

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Skyriaus Fondo sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos skyriaus Fondo apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyriaus administruojamų fondo išteklių pagrindinės veiklos sąnaudos už ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskirtos vienai – socialinės apsaugos – valstybės funkcijai. Pagrindinės veiklos sąnaudos į segmentus neskirstomos. Pagal valstybės funkcijas informacija apie sąnaudas pateikiama 18 ir 19 lentelėse (25-ojo VSAFAS 1 priedas).

[illegible]

Segmentai

[illegible]

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyriaus administruojamų fondo išteklių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte pateikia informaciją apie sąnaudas 20-22 lentelėse:

SĄNAUDOS PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

20 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Senatvės pensijos	194 394 660,74	169 800 324,71
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	54 314 008,20	50 117 479,50
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	10 411 129,88	9 898 033,12
Ištarnautojo laiko pensijos	63 196,47	59 062,16
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	495 982,81	529 194,00
Išankstinės senatvės pensijos	1 614 277,30	1 528 382,86
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	950 518,82	875 951,23
Iš viso pensijų socialiniam draudimui	262 243 774,22	232 808 427,58

SĄNAUDOS LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

21 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo	41 250 229,68	36 316 206,33
Ligos pašalpos	22 828 988,26	19 408 543,09
Motinystės pašalpos	3 842 962,69	3 888 233,07
Motinystės (tėvystės) pašalpos	13 684 545,13	12 151 525,08
Profesinės reabilitacijos pašalpos	0	0
Tėvystės pašalpos	893 733,60	867 905,09
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui	0	0
Ligos pašalpos	0	0
Motinystės pašalpos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	41 250 229,68	36 316 206,33

SĄNAUDOS NELAIMINGŲ ATSTITIKIMŲ DARBE IR PROFESINIŲ LIGŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

22 lentelė

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpa	490 697,98	431 755,51
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	24 426,87	31 281,01
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	1 929 176,48	1 881 761,42
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	239 866,00	263 700,00
Periodinė išmoka apdraustajam mirus	20 497,52	27 248,95
Iš viso nelaimingų atsitikimų pašalpos	2 704 664,85	2 635 746,89

12 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Skyriaus administruojamo fondo išteklių kitos veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro administracinių baudų pajamos.

Skyriaus kitos veiklos sąnaudas Fondo apskaitoje sudaro gautinų administracinių baudų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

Skyriaus informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 23 lentelėje.

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

23 lentelė (10 VSAFAS 2 priedas)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	0,00	375,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	375,00
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	21,98	-44,79
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-21,98	-330,21
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-21,98	-330,21
4.	Kitos veiklos rezultatas	0	0

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyrius administruojamų fondo išteklių aiškinamajame rašte pateikia informaciją apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas – 24 lentelėje (6-ojo VSAFAS 4 priedas).

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

24 lentelė (6-ojo VSAFAS 4 priedas)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	16 196,05	50 268,10
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	81 099,35	144 976,24
1.3.	Palūkanų pajamos	15 414,84	15 858,17
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	402,96	521,46
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-80 721,10	-111 087,77
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-15 797,67	-49 750,51
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-15 400,87	-48 465,28
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-392,22	-1 281,36
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-4,58	-3,87
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	398,38	517,59

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų už atidėtas įmokas pajamos, baudų ir delspinigių pajamos. Skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro nuostoliai iš gautinų sumų vertės perskaičiavimo amortizuota savikaina, gautinų baudų, delspinigių ir palūkanų už atidėtas įmokas nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

14 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Skyriaus Fondo pinigų srautų ataskaitoje per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiami visi tiesioginiai įplaukų ir išmokų pinigų srautai, ne tik tie, kurie buvo suderinti su Viešojo sektoriaus subjektais. Įplaukos iš socialinių įmokų, iš Valstybės biudžeto ir iš kitų šaltinių sudaro 601 294 033,21Eur. Pervestos lėšos į Valstybės biudžetą ir į kitus išteklių fondus sudaro -288 297 728,42Eur, socialinės ir kitos išmokos – 313 079 411,78 Eur. ir kiti finansinės veiklos pinigų srautai 83 106,99Eur.

IV. KITOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimas**

2018 m. keistos apskaitos politikos nuostatos, dėl ne valstybinio socialinio draudimo įmokų (PSDF, GF ir IDIF) nuvertėjimo ir nurašymo sumų atvaizdavimo apskaitoje. Detali apskaitos politikos keitimo įtakos finansinėse ataskaitose informacija pateikiama 25, 26 lentelėse.

25 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)
1	2	3	4	5=4-3
1	Nuvertėjimo ir nurašymo sumų sąnaudos	-2 173 973,10	-429 924,83	1 744 048,27
2	Pervestinos socialinės įmokos	-301 990 063,50	-303 734 111,77	-1 744 048,27
3	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-118 085,42	-15 797,67	102 287,75
4	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos	21 566,65	-80 721,10	-102 287,75
	Iš viso:	-304 260 555,37	-304 260 555,37	0,00

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

26 lentelė(7 VSAFAS 9, 10 priedai)

Eil. N	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		283 860 400,07		-1 744 048,27	282 116 351,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		283 384 485,22			283 384 485,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11 621 411,96			11 621 411,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų					
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		271 763 073,26			271 763 073,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		474 874,46		-1 744 048,27	-1 269 173,81
II.1	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		474 874,46		-1 744 048,27	-1 269 173,81
II.1.1	Socialinių įmokų pajamos		274 140 345,44		0,00	274 140 345,44
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma		-273 665 470,98		-1 744 048,27	-275 409 519,25
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 040,39			1 040,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		131 681,75			131 681,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-130 641,36			-130 641,36
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-283 860 917,66	1 744 048,27	0,00	-282 116 869,39
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO					
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS					
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ					
IV.	KOMANDIRUOČIŲ					
V.	TRANSPORTO					
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO					
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-476 087,13	1 744 048,27	0,00	1 267 961,14
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA					
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-283 384 830,53	0,00	0,00	-283 384 830,53
XI.	NUOMOS					
XII.	FINANSAVIMO					
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ					
XIV.	KITOS					
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-517,59	1 744 048,27	-1 744 048,27	-517,59

D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00		0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		375,00		375,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-44,79		-44,79
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-330,21		-330,21
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		517,59		517,59
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				
G.	PELNO MOKESTIS				
II.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	1 744 048,47	-1 744 048,27
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	1 744 048,47	-1 744 048,27
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

**Vadovams ir susijusiems asmenims apskaičiuota išmokų,
perleista turto ir suteikta garantijų**

Informacija apie vadovams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas sumas, susijusias su darbo santykiais, pateikta 27 lentelėje:

27 lentelė

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Likutis ataskaitinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams	25 612,68	25 163,05	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos:			
1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Kiti reikšmingi įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektui:			
1. Viešojo sektoriaus subjekto, turinčio ar neturinčio politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų, vadovams			
2. Kitų susijusių asmenų			

Direktorius

Leonas Strazdauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas

Tomas Kalinauskas

