

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

**GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

2019 m.

TURINYS

Garantinio fondo finansinės būklės ataskaita	3
Garantinio fondo veiklos rezultatų ataskaita	4
Garantinio fondo pinigų srautų ataskaita	5
Garantinio fondo grynojo turto pokyčių ataskaita	6
Garantinio fondo finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:	
I. Bendroji informacija	7
II. Apskaitos politika	7
III. Aiškinamojo rašto pastabos	13
Garantinio fondo finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai	17

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412997
D/L 2020-03-20 13:42:20

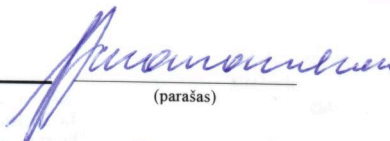
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS

2020-05-20 Nr. F34-1-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		80.069.775,01	63.534.958,70
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienerius metus gautinos sumos	3	4.405.746,55	3.795.945,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		4.377.747,41	2.141.097,40
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		125,03	1.594.672,89
III.6	Kitos gautinos sumos		27.874,11	60.174,72
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	75.664.028,46	59.739.013,69
	IŠ VISO TURTO		80.069.775,01	63.534.958,70
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		3.615.539,35	2.491.070,64
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.615.539,35	2.491.070,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	5	3.261.475,95	2.167.339,36
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		19.892,34	63.299,86
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6	277.984,39	217.300,95
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6	56.186,67	43.130,47
F	GRYNASIS TURTAS		76.454.235,66	61.043.888,06
I	Rezervai	7		
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		76.454.235,66	61.043.888,06
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15.410.347,60	14.792.693,10
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		61.043.888,06	46.251.194,96
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO		80.069.775,01	63.534.958,70

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Julita Varanaušienė
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412997
D/L 2020-03-20 13:42:20

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

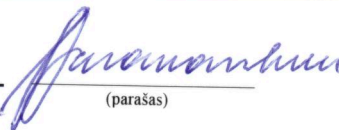
2020-05-20 Nr. F 34-1-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		24.237.726,36	21.355.628,43
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	24.237.726,36	21.355.628,43
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		24.237.726,36	21.355.628,43
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos		24.237.726,36	21.355.628,43
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	-8.833.109,60	-6.624.863,16
I	NEVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-86.153,99	1.408.203,81
II	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-8.475.857,50	-7.787.364,68
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS		-271.098,11	-245.702,29
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15.404.616,76	14.730.765,27
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	10	-14.335,58	-38.552,69
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	1	20.066,42	100.480,52
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		15.410.347,60	14.792.693,10
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15.410.347,60	14.792.693,10

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Julita Varanauskienė
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412997
D/L 2020-03-20 13:42:20

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

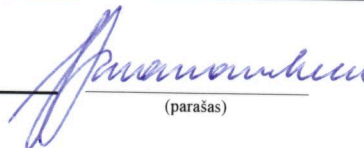
2020-05-20 Nr. F.34-1-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		15.925.014,77	13.957.751,30
I	Išplaukos		24.266.313,84	21.707.339,41
I.1	Finansavimo sumos:			
I.1.1	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų		23.466.748,67	20.912.148,91
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		39,89	72,34
I.6	Kitos išplaukos		799.525,28	795.118,16
II	Pervestos lėšos			
II.1	I valstybės biudžetą			
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos			
III.1	Socialinių išmokų		-8.341.299,07	-7.749.588,11
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-8.040.208,76	-7.433.968,45
III.3	Sumokėtos palūkanos		-266.921,86	-273.410,74
III.4	Kitos išmokos		-32.295,59	-42.207,72
			-1.872,86	-1,20
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	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Išplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		15.925.014,77	13.957.751,30
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		59.739.013,69	45.781.262,39
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		75.664.028,46	59.739.013,69

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Julita Varanauskienė
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412997
D/L 2020-03-20 13:42:20

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-20 (data) Nr. F34-1-4

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X				46.251.194,95	46.251.194,95	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai			X	X		14.792.693,10	14.792.693,10	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X				61.043.888,06	61.043.888,06	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai			X	X		15.410.347,60	15.410.347,60	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						76.454.235,66	76.454.235,66	

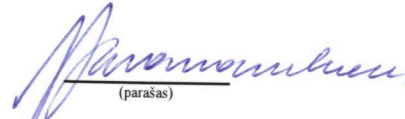
X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.


Direktorė

(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teises aktus)


(parašas)


(parašas)

Julita Varanauskienė

(vardas ir pavardė)

Rasa Domarkienė

(vardas ir pavardė)

GARANTINIO FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-05-20 Nr. F34-1-4

Vilnius

I. BENDROJI DALIS

Garantinis fondas (toliau – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, skirtas užtikrinti garantijas darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam. Garantinio fondo steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Lietuvos Respublikos Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu, Fondo nuostatais ir kitais teisės aktais Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSD Fondo valdyba) ir kitoms Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigoms nuo 2017 m. sausio 1 d. deleguota funkcija administruoti Fondą ir tvirtinti apskaitos tvarką. VSD Fondo valdyba ir kitos Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigos yra viešojo administravimo įstaigos, organizuojančios socialinį draudimą ir vykdančios Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinamos priskaičiuotų įmokų į Fondą, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą, teisingą išmokų paskyrimą ir mokėjimą.

Fondo veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Fondas yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio finansines ataskaitas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Fondo finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). VSD Fondo valdyba, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi LR Buhalterinės apskaitos, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės, LR Valstybinio socialinio draudimo, LR Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, VSD Fondo valdyba, rengdama finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Finansinių ataskaitų forma

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
 - Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007-12-19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
 - Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
 - Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
 - Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).
- Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant šį finansinių ataskaitų rinkinį:
- Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis;
 - Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių vienu prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinių ataskaitų rinkinyje duomenys pateikiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais. Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvoje įstatymu Nr. XII-828, visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

Finansinis turtas

Finansinis turtas – 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:

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinas sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

Trumpalaikiam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;

- per vienerius metus gautinos sumos;
- kitas trumpalaikis turtas;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tada, kai (visos sąlygos turi būti tenkinamos):

- įmokos mokėtojui atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką;
- įmokos prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą.

Pinigai – pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigų ekvivalentai tai ir trumpalaikės (iki 3 mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Pinigai ir jų ekvivalentai rodomi Fondo finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje. Tačiau jei pinigų naudojimo arba jų disponavimo laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti rodomi ilgalaikio finansinio turto straipsnyje: pavyzdžiui, ilgalaikiai indėliai – ilgalaikių indėlių straipsnyje, pinigai, kuriais Fondas laikinai negali disponuoti (pinigų sumos, laikomos bankuose, kuriems yra vykdomos bankroto procedūros) ilgiau nei 12 mėnesių – kito ilgalaikio finansinio turto straipsnyje.

Laikiniai laisvas Fondo lėšas valdo ir sprendimus dėl šių lėšų investavimo Lietuvos Respublikos finansų ministro nustatyta tvarka priima Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Finansiniai įrašai registruojami pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai – įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Fondo apskaitoje visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Nustatant, ar įsipareigojimai priskirtini ilgalaikiams ar trumpalaikiams, atsižvelgiama į jų numatomą įvykdymą per 12 mėnesių skaičiuojant nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima finansinėse ataskaitose pateikti tikslų dabartinį būsimo įsipareigojimo dydį. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis).

Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirminio ir paskesnio pripažinimo metu trumpalaikiai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina.

Fondas iš apskaitos registruojamą finansinį įsipareigojimą ar jo dalį nurašo tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities įvykio.

Atidėjinio suma pripažįstama atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytais sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir panašiai.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų dengti turtu nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Pajamos

Pajamos – gauta, gaunama arba gautina ekonominė nauda už viešųjų paslaugų teikimą, prekių ir paslaugų pardavimą per ataskaitinį laikotarpį, kai turto vertė padidėja arba įsipareigojimams sumažėja, dėl ko padidėja grynasis turtas.

Fondo pajamos skirstomos į:

- socialinių įmokų pajamas;
- kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas;
- palūkanų pajamas;
- kitas pajamas.

Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Socialinių įmokų į Garantinį fondą pajamos pripažįstamos paskutinę mokestinio laikotarpio, kuriam priskiriama gauta įmoka, dieną, pagal VSDF Fondo valdybos ir VMI prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas. Sumos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas 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. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašo datą, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

Sąnaudos

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, perdavimo, netekimo arba nuvertėjimo ir įsipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį, dėl ko sumažėja grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą.

Fondo sąnaudos skirstomos:

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

Socialinių išmokų sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai prisiimami įsipareigojimams trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro nuvertėjimo, nurašytų sumų ir kitos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Fondo sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

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. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Palūkanų sąnaudos ketvirčio pabaigoje turi būti sukauptos, jeigu prievolė sumokėti dalį arba visas einamojo ketvirčio palūkanas atsiras tik kitą ketvirtį.

Neapibrėžtas turtas

Fondo neapibrėžtą turtą sudaro gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti ir gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, kurių išieškojimas perduotos Valstybės įmonei Turto bankas, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 procentų. Neapibrėžtas turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose ir finansinėse ataskaitose nenurodomas, kol nėra aišku, kad jis duos Fondui ekonominės naudos.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, yra užregistruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, bet yra reikšmingi, aprašomi aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Segmentas – Fondo veiklos dalis, apibrėžta pagal vykdomas valstybės valdymo funkcijas.

Fondo registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

VSDF Fondo valdybos direktoriaus patvirtinta Fondo apskaitos politika taikoma nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika taikoma remiantis nuostatomis, nustatytomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitos dokumentuose pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose fiksuojamas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitos dokumentuose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir nurodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra fiksuojama apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte. Apskaitos politika – tai pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitinis įvertis – pasirinkta apskaičiavimo taisyklė.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus Fondo pripažintų pajamų vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka pateikiama pagal 7-ojo VSAFAS priede nustatytą formą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas“ (P1 priedas). Kartu pateikiama informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo poveikį praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ir finansinės būklės ataskaitų straipsniams pagal 7-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir 9 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 20.066,42 Eur sumą. Tai Valstybės įmonės Turto bankas pateikta kreditinė PVM sąskaita-faktūra tikslinanti praėjusio ataskaitinio laikotarpio kompensuojamas skolų išieškojimo sąnaudas.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Fondo veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Teikiamos dvi ataskaitos – už ataskaitinį „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Reikšmingą 8.475.857,50 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų dalį ataskaitiniais finansiniais metais sudarė socialinių išmokų sąnaudos, tuo tarpu 2018 finansiniais metais socialinių išmokų sąnaudos sudarė 7.787.364,68 Eur. Socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiais metais padidėjo 688.492,82 Eur.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro Fondo administravimo sąnaudos ir yra lygios 271.098,11 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 86.153,99 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 1.494.357,80 Eur, nes 2018 finansiniais metais buvo nurašytos 1.449.160,83 Eur dydžio mokėtinos išmokos iš Garantinio fondo, dėl kurių išmokėjimo nebuvo kreiptasi per trejus metus nuo sprendimo dėl išmokos skyrimo dienos.

3 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10 priedas).

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 4.405.746,55 Eur, iš jų:

- 4.377.747,41 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 125,03 Eur sukauptų gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 27.874,11 Eur kitų gautinų sumų, kurias sudaro 23.031,91 Eur gautinos išieškotos lėšos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 2,24 Eur gautinos palūkanos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 42,21 Eur gautinos nepanaudotos lėšos iš bankroto administratorių, 4.797,75 Eur gautinos GF baudos, delspinigiai, palūkanos.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė buvo 3.795.945,01 Eur, iš jų:

- 2.141.097,40 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 1.594.672,89 Eur sukauptų gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 60.174,72 Eur kitų gautinų sumų.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnio „Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos“ 4.377.747,41 sumą reikšmingai įtakojo 1.604.849,32 Eur perkėlimas iš sukauptų gautinų sumų į gautinų mokesčių ir socialinių išmokų straipsnį pagal atnaujintos apskaitos politikos nuostatas, kuri patvirtinta VSD Fondo valdybos direktoriaus 2019 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. V-528 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 27 d. įsakymo Nr. V-692 „Dėl garantinio fondo apskaitos politikos patvirtinimo“ pakeitimo“.

Gautina 27.046.941,61 Eur suma iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti pripažinta kaip neapibrėžtas turtas, nes tikimybė ją atgauti yra mažesnė nei 50 procentų. Ši suma apskaityta nebalansinėse sąskaitose ir finansinėse ataskaitose neatvaizduota.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11 priedas).

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ atvaizduotas 75.664.028,46 Eur lėšų likutis banko sąskaitose. Iš jų:

- terminuoti indėliai sudaro 75.147.000,00 Eur;
- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AB banke – 506.931,67 Eur;
- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 10.096,79 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinių metų pabaigai lyginant su praėjusiais metais padidėjo 15.925.014,77 Eur.

5 pastaba. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir 4 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15 priedas).

Trumpalaikių atidėjinių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 3.261.475,95 Eur. Tai socialinių išmokų iš Fondo trumpalaikiai įsipareigojimai pagal bankroto administratorių pateiktas, bet neišnagrinėtas paraiškas.

6 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (P17 priedas).

Trumpalaikių įsipareigojimų reikšmingas sumas ataskaitinių finansinių metų pabaigai sudaro:

- 277.984,39 Eur - sukauptos mokėtinos sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams pagal priimtus sprendimus ir pasirašytas sutartis, tačiau bankroto administratorių gražintas kaip neišmokėtas išmokas;
- 56.186,67 Eur - kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, iš kurių 3.070,50 Eur mokėtinos neigiamos palūkanos už sąskaitas likutį Lietuvos bankui, 5.559,62 Eur mokėtinos sumos bankroto administratoriams pagal pasirašytas sutartis kredito pavedimams atlikti ir (ar) išlaidoms susijusioms su paraiškų parengimu kompensuoti, 5.565,36 Eur mokėtina suma Valstybės įmonei Turto bankas už gautinų sumų išieškojimą iš bankrutavusių įmonių, 41.565,24 Eur mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms kompensuoti, 411,92 Eur gražintinos įmokos Valstybinei mokesčių inspekcijai, 14,03 Eur klaidingai patekusios sumos.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis“ (P24 priedas).

7 pastaba. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto ataskaita“ priede nustatytą formą „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo grynasis turtas lygus 76.454.235,66 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 61.043.888,06 Eur ir einamųjų metų perviršis 15.410.347,60 Eur.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo grynąjį turtą 61.043.888,06 Eur sudarė užpraėjusių metų perviršis 46.251.194,96 Eur ir praėjusių metų perviršis 14.792.693,10 Eur.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Informacija apie socialinių įmokų pajamas pateikiama pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 5 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų sumos pagal atskirą socialinę įmoką“ (P20 priedas) ir 7 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“.

Pajamų apskaitai taikant kaupimo principą pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygios 24.237.726,36 Eur, tuo tarpu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai įmokų pajamos grynąja verte sudarė 21.355.628,43 Eur. Ataskaitinio laikotarpio socialinių įmokų pajamos grynąja verte 2.882.097,93 Eur didesnės, negu praėjusiais finansiniais metais.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 8.833.109,60 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių:

- 8.475.857,50 Eur socialinių išmokų sąnaudos bankrutuojančių ar bankrutavusių įmonių darbuotojams;

- 271.098,11 Eur kitos pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių 30.345,65 Eur sudarė išlaidos bankroto administratoriams, susijusios su paraiškų parengimu, 1.965,20 Eur sąnaudų sudaro mokestis banko pavedimams už lėšų pervedimą į darbuotojų asmenines sąskaitas, 75.223,09 Eur gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal Valstybės įmonės Turto banko pateiktas PVM sąskaitas-faktūras, 163.562,57 Eur Fondo administravimo sąnaudos, susijusios su Fondo administratoriaus VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už įmokų surinkimą ir pervedimą į Garantinį fondą bei už išmokų iš Fondo apskaičiavimą, skyrimą ir mokėjimą, 1,60 Eur Lietuvos banko nurašytų lėšų pervedimo mokesčių sąnaudos.
- 86.153,99 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, kurias sudaro 72.855,48 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 68.270,58 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nurašymo sąnaudos, 54.972,07 Eur atstatytos sąnaudos, susijusios su socialinių išmokų iš garantinio fondo nurašymu.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo socialinių išmokų sąnaudos sudarė 7.787.364,68 Eur, kitos sąnaudos – 245.702,29 Eur.

10 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (P23 priedas).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį buvo lygios 10.566,27 Eur, iš kurių 42,13 Eur Valstybės įmonės Turto banko gautos ir pervestos palūkanos disponuojant išieškotomis skolomis, 10.524,14 Eur baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 24.901,85 Eur, iš kurių 28.948,90 Eur priskaičiuotos neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį Lietuvos banke, 1.008,82 Eur gautinų delspinigių, baudų nurašymo sąnaudos, 5.055,87 Eur atstatytos gautinų delspinigių, baudų nuvertėjimo sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį –14.335,58 Eur nuostolio, tuo tarpu per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 38.552,69 Eur nuostolio.

Direktorė



Julita Varanauskienė

GARANTINIO FONDO ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS				0,00
I	Nematerialusis turtas				0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas				0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas				0,00
IV	Kitas ilgalaikis turtas				0,00
B	BIOLIGINIS TURTAS				0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	63.534.958,70		0,00	63.534.958,70
I	Atsargos				0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirta parduoti				0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai				0,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	3.795.945,01		0,00	3.795.945,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2.141.097,40		0,00	2.141.097,40
III.3	Gautinos finansavimo sumos				0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1.594.672,89		0,00	1.594.672,89
III.6	Kitos gautinos sumos	60.174,72		0,00	60.174,72
IV	Trumpalaikės investicijos				0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	59.739.013,69		0,00	59.739.013,69
	IŠ VISO TURTO	63.534.958,70		0,00	63.534.958,70
D	FINANSAVIMO SUMOS				0,00
I	Iš valstybės biudžeto				0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto				0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00
IV	Iš kitų šaltinių				0,00
E	ĮSIPAREIGIJIMAI	2.491.070,64		0,00	2.491.070,64
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai				0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	2.491.070,64		0,00	2.491.070,64
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	2.167.339,36		0,00	2.167.339,36
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus				0,00
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos	63.299,86		0,00	63.299,86
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos				0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	217.300,95		0,00	217.300,95
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	43.130,47		0,00	43.130,47
F	GRYNASIS TURTAS	61.043.888,05	20.066,43		61.063.954,48
I	Rezervai				0,00
II	Nuosavybės metodo itaka				0,00
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	61.043.888,05	20.066,43		61.063.954,48
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	14.792.693,10	20.066,42	0,00	14.812.759,52
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	46.251.194,95	0,01	0,00	46.251.194,96
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO	63.534.958,69	20.066,43	0,00	63.555.025,12

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Julita Varanaušienė

(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Rasa Domarkienė

(vardas ir pavardė)

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Prašęys ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Prašęys ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	21.355.628,43		0,00	21.355.628,43
I	FINANSAVIMO PAJAMOS				0,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	21.355.628,43		0,00	21.355.628,43
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				0,00
II.1.1	Mokesčių pajamos				0,00
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				0,00
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	21.355.628,43		0,00	21.355.628,43
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	21.355.628,43		0,00	21.355.628,43
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma				0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS				0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos				0,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	-6.624.863,16	20.066,42	0,00	-6.604.796,74
I	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYŲ SUMŲ	1.408.203,81		0,00	1.408.203,81
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	-7.787.364,68		0,00	-7.787.364,68
III	FINANSAVIMO				0,00
IV	KITOS	-245.702,29	20.066,42		-225.635,87
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	14.730.765,27	20.066,42	0,00	14.750.831,69
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS				0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				0,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				0,00
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS				0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-38.552,69		0,00	-38.552,69
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	100.480,52		0,00	100.480,52
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	14.792.693,10	20.066,42	0,00	14.812.759,52
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				0,00
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	14.792.693,10	20.066,42	0,00	14.812.759,52

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Juліta Vėranauškienė

(vardas ir pavardė)

Rasa Domarkienė

(vardas ir pavardė)

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

3 Pastabos

p1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Gautinų sumų išieškojimo sąnaudos	-62.167,85	-42.101,43	20.066,42	
	Iš viso	-62.167,85	-42.101,43	20.066,42	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

3 Pastabos

p1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėjęjimo ir amortizacijos										-8.833.109,60	-8.833.109,60
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-86.153,99	-86.153,99
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos										-8.475.857,50	-8.475.857,50
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										-271.098,11	-271.098,11
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-8.341.299,07	-8.341.299,07
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos										-8.040.208,76	-8.040.208,76
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-266.921,86	-266.921,86
3.1.12	Kitos išmokos										-32.295,59	-32.295,59
											-1.872,86	-1.872,86

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
DL: 2020-03-20 13:42:20

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-6.624.863,16	-6.624.863,16
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir surašytų sumų											
1.9	Sumaudotų ir pardotų atsargų savikaina										1.408.203,81	1.408.203,81
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos										-7.787.364,68	-7.787.364,68
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										-245.702,29	-245.702,29
3	Pagrindinės veiklos pinigų srutai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-7.749.588,11	-7.749.588,11
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos										-7.433.968,45	-7.433.968,45
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-273.410,74	-273.410,74
3.1.12	Kitos išmokos										-42.207,72	-42.207,72
											-1,20	-1,20

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

P10 Gautinos sumos

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 asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	4.405.746,55	4.382.670,19	0,00	3.795.945,01	3.735.770,29	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	4.377.747,41	4.377.747,41	0,00	2.141.097,40	2.141.097,40	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	4.377.747,41	4.377.747,41		2.141.097,40	2.141.097,40	
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						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	125,03	125,03		1.594.672,89	1.594.672,89	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	125,03	125,03		1.594.672,89	1.594.672,89	
1.6	Kitos gautinos sumos	27.874,11	4.797,75		60.174,72		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4.405.746,55	4.382.670,19	0,00	3.795.945,01	3.735.770,29	

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	75.664.028,46		59.739.013,69	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	517.028,46		22.909.013,69	
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	75.147.000,00		36.830.000,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	75.664.028,46		59.739.013,69	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	3.261.475,95	3.261.475,95
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	3.261.475,95	3.261.475,95
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	3.261.475,95	3.261.475,95

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santūpoms atkurti							
11	Kita*	2.167.339,36	1.094.136,59					
12	Iš viso atidėjinių	2.167.339,36	1.094.136,59					3.261.475,95

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	277.984,39	198,64		217.300,95		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	277.984,39	198,64		217.300,95		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	56.186,67	41.977,16		43.130,47	22.396,00	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	56.186,67	41.977,16		43.130,47	22.396,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	334.171,06	42.175,80	0,00	260.431,42	22.396,00	

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

P20 Socialinių įmokų pajamos

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	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	24.237.726,36	4.377.747,41		
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos				
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	24.237.726,36	4.377.747,41		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais,(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso										
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.2	Apraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos										
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	24.237.726,36		24.237.726,36							
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso									24.237.726,36	21.355.628,43
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos										
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos										
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos										
4	Kitos socialinės įmokos										
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	24.237.726,36		24.237.726,36						24.237.726,36	21.355.628,43

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	10.566,27	6.138,63
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	10.524,14	6.101,48
1.3	Palūkanų pajamos	42,13	37,15
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-24.901,85	-44.691,32
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1.008,82	-1.968,23
2.3	Palūkanų sąnaudos	-28.948,90	-43.461,25
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	5.055,87	738,16
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-14.335,58	-38.552,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412997
D/L: 2020-03-20 13:42:20

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	323.731,28	354.063,40
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	323.731,28	354.063,40

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2019.12 - MVAL6}

Kontrolės rezultatas:

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

**GARANTINIO FONDO 2019 M. LĖŠŲ SAŃMATOS
VYKDYMO ATASKAITA**

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE
SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

GARANTINIO FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 m. gegužės 20 d. Nr. F34-1- 5

Vilnius

tūkst. Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamata	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamatos vykdymas	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamata	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamatos vykdymas
I.	LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	58.940,0	59.739,0	46.900,0	45.781,3
	Iš jo:				
I.1.	Einamosiose sąskaitose		22.909,0		15.781,3
I.2.	Investuota		36.830,0		30.000,0
II.	IPLAUKOS	25.255,0	24.266,3	21.700,0	21.707,3
II.1.	Darbdavių įmokos	24.055,0	23.466,8	20.700,0	20.912,1
II.2.	Lėšos, gautos iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti	1.000,0	560,9	1.000,0	617,7
II.3.	Pajamos už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas	0,0	0,0	0,0	0,1
II.4.	Kitos teisėtai gautos lėšos	200,0	238,6	0,0	177,4
III.	IŠLAIDOS	9.586,0	8.341,3	8.942,0	7.749,6
III.1.	Išmokos darbuotojams	9.150,0	8.040,2	8.500,0	7.434,0
III.2.	Apmokėjimas už paraiškų parengimą ir banko operacijas	60,0	44,1	60,0	41,6
III.3.	Garantinio fondo administravimo išlaidos	326,0	222,8	332,0	231,8
III.4.	Laikiniai laisvų lėšų investavimo išlaidos	50,0	34,2	50,0	42,2
IV.	LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	74.609,0	75.664,0	59.658,0	59.739,0
	Iš jo:				
IV.1.	Einamosiose sąskaitose		517,0		22.909,0
IV.2.	Investuota		75.147,0		36.830,0

Direktorė

(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Julita Varanauskienė

(Vardas, pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(Vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(Parašas)

Rasa Domarkienė

(Vardas, pavardė)

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE
SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

**GARANTINIO FONDO LĖŠŲ PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. gegužės 20 d. Nr. F34-1-5
Vilnius

I.1. Garantinio fondo lėšų likutis metų pradžioje buvo 59739,0 tūkst. Eur, 799,0 tūkst. Eur arba 1,4 proc. daugiau nei planuota.

II.1. Darbdavių įmokos per 2019 m. sudarė 23466,8 tūkst. Eur, 588,2 tūkst. Eur arba 2,4 proc. mažiau nei planuota.

II.2. Lėšos, gautos iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti sudarė 560,9 tūkst. Eur, 439,1 tūkst. Eur arba 43,9 proc. mažiau nei planuota. Iš jų VĮ Turto banko gautos išieškotos Garantinio fondo įmokų skolos, kurių išieškojimas VĮ Turto bankui buvo perduotas iki 2016-12-31, sudarė 368,3 tūkst. Eur, Fondo valdybos išieškotos lėšos sudarė 192,6 tūkst. Eur.

II.3. Pajamų už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas 2019 m. nebuvo gauta, tokių pajamų gauti nebuvo planuota.

II.4. Kitas teisėtai gautas lėšas 238,6 tūkst. Eur sudaro: skirtos ir pervestos, tačiau į Garantinio fondo sąskaitą grįžusios nepanaudotos lėšos iš bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių pagal sudarytas sutartis (226,7 tūkst. Eur) ir gautos baudos, delspinigiai ir kitos klaidingai patekusios lėšos į Garantinį fondą (11,9 tūkst. Eur).

III.1. Išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams pagal sudarytas Garantinio fondo lėšų sutartis 2019 m. sudarė 8040,2 tūkst. Eur, 1109,8 tūkst. Eur arba 12,1 proc. mažiau nei planuota. Iš jų išmokos, bankrutuojančių ar bankrutavusių įmonių darbuotojams iš grąžintų nepanaudotų lėšų – 132,2 tūkst. Eur.

III.2. Už paraiškų parengimą ir banko operacijas apmokėta 44,1 tūkst. Eur, 15,9 tūkst. Eur arba 26,5 proc. mažiau nei planuota.

III.3. 2019 m. Garantinio fondo administravimui pagal šamatą buvo numatyta 326,0 tūkst. Eur lėšų, iš jų 74,0 tūkst. Eur - Garantinio fondo įmokų administravimui, 117,0 tūkst. Eur - funkcijų, susijusių su darbdavio administratoriaus paraiškų nagrinėjimu ir teisėtų išmokų iš Garantinio fondo vykdymui, 135,0 tūkst. Eur - mokesčiui už skolų išieškojimą AB Turto bankui.

Garantinio fondo įmokų administravimo išlaidos 2019 m. sudarė 54,2 tūkst. Eur, 19,8 tūkst. Eur arba 26,8 proc. mažiau nei planuota. Šių išlaidų 2019 m. I ketv. nebuvo, nes Garantinis fondas Fondo valdybos patirtas įmokų administravimo išlaidas už 2018 m. IV ketv. į Garantinį fondą surinktas ir pervestas įmokas kompensavo 2018 m. gruodžio mėn., Garantinio fondo įmokų administravimo išlaidos 2019 m. II ketv. sudarė 15,0 tūkst. Eur., 2019 m. III ketv. sudarė – 21,0 tūkst. Eur., 2019 m. IV ketv. sudarė – 18,2 tūkst. Eur. Išlaidos funkcijų, susijusių su darbdavio administratoriaus paraiškų nagrinėjimu ir teisėtų išmokų iš Garantinio fondo, vykdymui 2019 m. sudarė 90,2 tūkst. Eur, 26,8 tūkst. Eur arba 22,9 proc. mažiau nei planuota, 2019 m. AB Turto bankas išieškojo 368,3 tūkst. Eur, už skolų išieškojimą AB Turto bankui buvo sumokėta 78,4 tūkst. Eur., 56,6 tūkst. Eur arba 41,9 proc. mažiau nei planuota. Iš viso Garantinio fondo administravimo išlaidos sudarė 222,8 tūkst. Eur, 103,2 tūkst. Eur arba 31,7 proc. mažiau nei planuota

III.4. Laikiniai laisvų lėšų investavimo išlaidos 2019 m. sudarė 34,2 tūkst. Eur, 15,8 tūkst. Eur arba 31,6 proc. mažiau nei planuota. Šias išlaidas sudarė neigiamos palūkanos už laisvų lėšų likutį Lietuvos banke.

IV.1. Garantinio fondo lėšų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 75664,0 tūkst. Eur, 1055,0 tūkst. Eur arba 1,4 proc. daugiau nei planuota, iš jų 75147,0 tūkst. Eur Garantinio fondo lėšų buvo investuota į trumpalaikius terminuotus indėlius. Garantinio fondo einamosiose sąskaitose likutis buvo 517,0 tūkst. Eur, iš jų Lietuvos banke - 10,1 tūkst. Eur, Fondo valdybos Garantinio fondo sąskaitoje - 506,9 tūkst. Eur.

Direktorė

Julita Varanauskienė