

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

MS021, Vasario 16-osios 4, LT-89225 Mažeikiai

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-12- 10 Nr. SFLR- 10321

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		253 908	228 107
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	253 908	228 107
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		176 402 966	15 370 453
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	176 402 966	15 370 453
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		15 448 560	11 441 383
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		3 334 786	1 955 382
III.6	Kitos gautinos sumos		157 619 620	1 973 688
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		176 656 874	15 598 560
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		176 656 874	15 598 560
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	176 656 874	15 598 560
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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		3 334 786	1 955 382

2018-12-10- 83108

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2 036 746	1 827 943
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		171 285 342	11 815 235
F.	GRYNASIS TURTAS	6	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:		176 656 874	15 598 560

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Laima Nagienė

(vardas ir pavardė)

Viliūtė Stasiulienė

(vardas ir pavardė)

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

MS021, Vasario 16-osios 4, LT-89225 Mažeikiai

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-12-  Nr. SFLR- 1033

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		149 066 375	133 988 815
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	148 688 530	133 351 615
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	358 276	625 884
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		358 276	625 884
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		142 098 034	129 492 588
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 141 739 758	- 128 866 704
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	19 569	11 316
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		132 740	119 655
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 113 171	- 108 339
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 149 066 375	- 133 988 815
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	10	- 373 211	- 645 071
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	11	- 148 693 164	- 133 343 744
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	12	0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	13	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 2	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		2	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	14	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas)

Laima Nagienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas)

Viliūtė Stasiulienė

(vardas ir pavardė)

2018-12-14-11-231112

4 VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS MAŽEIKIŲ SKYRIUS

(Fondo administravimo įstaigos pavadinimas)

191738576, Vasario 16-osios g. 4, LT-89225 Mažeikiai, Valstybės biudžetinė įstaiga, MS021

(kodas, adresas, pavaldumas kontroliuojančiam viešojo sektoriaus subjektui, FVS įstaigos kodas)

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS MAŽEIKIŲ
SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMO IŠTEKLIŲ FONDO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**PAGAL 20 1 8 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS2018-12-10 Nr. SFLR-1034

(data)

I. BENDROJI DALIS

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Mažeikių skyrius (toliau – Mažeikių skyrius) yra viešojo administravimo įstaiga, organizuojanti socialinį draudimą ir vykdanči operatyvų Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrindama priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams.

2. Valstybinio socialinio draudimo Fondo valdybos prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) direktoriaus 2017 m. lapkričio mėn. 06 d. įsakymu Nr. V-562 „Dėl funkcijų, susijusių su Lietuvos Respublikos vaikų išlaikymo išmokų įstatymo įgyvendinimu, paskirstymo Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos teritoriniams skyriams“ nuo 2018 m. sausio 1 d. Mažeikių skyrius centralizuotai vykdo vaikų išlaikymo išmokų apskaičiavimą, skyrimą ir mokėjimą, išmokėtų vaikų išlaikymo išmokų ir apskaičiuotų delspinigių išieškojimą iš skolininkų.

3. Mažeikių skyrius veikia nuo 1990 m. gruodžio mėn. 1 d. Savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau – Vyriausybė) nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau – socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos (toliau – Fondo taryba) sprendimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Fondo valdybos nuostatais.

4. Mažeikių skyrius yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, įstatymų tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją sąskaitą kredito įstaigoje. Mažeikių skyriaus kodas juridinių asmenų registre 191738576. Buveinės adresas – Vasario 16-osios g. 4, LT-89225 Mažeikiai.

5. Mažeikių skyriaus veikla finansuojama iš Fondo lėšų. Jos finansavimo šaltiniai taip pat gali būti valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai.

6. Mažeikių skyrius steigiamas Fondo valdybos ir veikia pagal Fondo valdybos tvirtinamus Mažeikių skyriaus nuostatus.

7. Pagal Fondo valdybos skyrių struktūrą VSDFV Mažeikių skyrius pavaldus ir atskaitingas Fondo valdybai.

8. Mažeikių skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdyba.

2018-R61-I- 83116

9. Mažeikių skyriaus veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

10. Mažeikių skyrius yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio finansines ataskaitas.

11. VSDFV Mažeikių skyrius kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

12. Mažeikių skyriaus buhalterinė apskaita tvarkoma, finansinė atskaitomybė rengiama ir teikiama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą.

13. Mažeikių skyrius 2018 m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinį parengė vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

14. Mažeikių skyrius 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d. taikė apskaitos politiką, patvirtintą 2017 m. gruodžio 21 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-679 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. V-386 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo apskaitos politikos patvirtinimo“ pakeitimo“.

15. Apskaitos politika realizuojama naudojant Fondo Finansų valdymo sistemą SAP. Taip pat naudojamos: Įmokų taikomoji sistema, Išmokų taikomoji sistema, Dokumentų valdymo taikomoji sistema, Valdymo informacijos taikomoji sistema, Elektroninės bankininkystės sistemos.

16. Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828, visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir eurocentais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio). Sumos finansinėse ataskaitose pateikiamos nacionaline valiuta – Eurai (Eur).

17. Fondas taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

8-ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus,

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ reikalavimus;

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus;

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

18. Finansinis turtas - tai pinigai ir pinigų ekvivalentai. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

19. Finansavimo sumos pripažįstamos kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ apskaitos metodus ir taisyklės. Gautinos ir gautas finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Finansavimo sumų davėjas – Fondas, teisės aktuose nustatyta tvarka suteikiantis finansavimo sumas (duoda pinigų ar kito turto) skyriui jo įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti. Skyrius gautas finansavimo sumas naudoja išmokoms išmokėti.

20. 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.

21. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudų Fondo apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo padarytos). Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąją verte. Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudų yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

22. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

23. Remiantis palyginimo bendruoju apskaitos principu, skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

24. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas nerodomas nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija pateikiama aiškinamajame rašte. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną. 2018 m. rugsėjo 30 d. informacija apie Mažeikių skyriaus neapibrėžtus įsipareigojimus ir neapibrėžtą turtą nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė

Lentelėje pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto grupės	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pobūdis	Su neapibrėžtu įsipareigojimu ir neapibrėžto turto gavimo susijusių išlaidų tikimybė	Suma ataskaitinių finansinių metų pradžioje	Pokytis nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos	Suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Gautinos sumos	Žalos atlyginimo išieškojimo iš trečiųjų asmenų (įgyvendinant atgręžtinio reikalavimo teisę).	50-90 %	118 852		118 852

III. PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Mažeikių skyriaus ilgalaikį finansinį turtą sudaro po vienerių metų gautinos sumos iš valstybinio socialinio draudimo įmokų nuo apskaičiuotos grąžintinos neišmokėto darbo užmokesčio dalies. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio finansinio turto suma sudarė 253 908 Eur.

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 176 402 966 Eur. Jas sudaro: gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 15 448 560 Eur, sukauptos gautinos sumos 3 334 786 Eur, kitos gautinos sumos 157 619 620 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kredito įstaigose. Mažeikių skyriaus 2018 metų rugsėjo 30 d. išmokų sąskaitoje likutis 0,00 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Mažeikių skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 0,00 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 2 lentelėje.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2018 M. 9 MĖNESIUS

2 lentelė

Lentelėje pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Lėmėje pateiktaiŲ duomeniŲ Vairuota: Eurais												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansa vimo sumų likutis ataska itinio laikot arpio pradži oje	Per ataskaitini laikotarpį								Finansa vimo sumų likutis ataskait inio laikotar pio pabaigo je	
			Gautos finansavim o sumos, išskyrus nemokama i gautą turtą	Finansa vimo Sumų Pergrup a vimas	Nea tlyg inti nai gaut as turt as	Perduota kitiems VSS	Finansav imo sumų sumažėji mas dėl turto pardavim o	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansav imo sumų sumažėji mas dėl jų perdavim o ne VSS	Finansav imo sumų (gautinų) pasikeiti mas	Finansav imo sumų (grąžinto s)	
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	14 091 712					-14 091 286		-426		0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	14 091 712					-14 091 286		-426		0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	0	145 797 541			-100		-145 797 441				0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	145 797 541			-100		-145 797 441				0
5.	Iš viso finansavimo sumų:	0	159 889 253			-100		-159 888 727		-426		0

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Mažeikių skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. rugsėjo 30 d. Sudarė 176 656 874 Eur, iš jų: mokėtinos socialinė išmokos – 3 334 786 Eur (mokėtinos pensijos – 202 070 Eur, mokėtinos pašalpos ir kompensacijos – 1 615 633 Eur, mokėtinos išmokos iš VB- 1 517 083 Eur); grąžintinos mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 2 036 746 Eur; kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 171 285 342 Eur (iš jų pervestina suma Fondo valdybai – 42 023 527 Eur, pervestina PKF dalyvių suma Fondo valdybai 9 226 Eur, kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VB 129 208 621 Eur).

6 pastaba. Grynasis turtas

Mažeikių skyriaus grynasis turtas lygus nuliui, nes, vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“, gautos finansavimo sumos iš Fondo panaudojamos išlaidoms, numatytoms skyriui pavestoms funkcijoms vykdyti, apmokėti per ataskaitinį laikotarpį.

7 pastaba. Finansavimo pajamos

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 148 688 530 Eur.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Fondo finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Socialinių įmokų pajamas sudaro draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų, apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų, savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų, savanoriškojo socialinio draudimo įmokų, pajamų iš įmokų sveikatos draudimui, pajamų dalis įmokų į PKF mokamų dalyvio lėšomis, pajamų iš įmokų garantiniam fondui, pajamų iš įmokų ilgalaikiam fondui ir pervestinių socialinių įmokų skirtumas.

Socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 358 276 Eur.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 19 569 Eur. Jas sudaro per 2018 metų devynis mėnesius gautos žalos VSD fondui atlyginimo pajamos (131 822 Eur), kitos pajamos (918 Eur) ir pervestinių pagrindinės veiklos kitos pajamos (113 171 Eur) skirtumas.

10 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai (373 211 Eur) sudaro nuvertėjusių ir nurašytų įmokų, baudų ir delspinigių sąnaudos, išmokų permokų nuvertėjimo ir kitos sąnaudos.

11 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos

Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos. Socialinių išmokų sąnaudas 2018 m. rugsėjo 30 d. sudaro 148 693 164 Eur. Didžiausią socialinių išmokų sąnaudų dalį sudaro sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui – 145 851 095 Eur. Iš jų sąnaudos pensijų socialiniam draudimui – 122 343 447 Eur, t. y. 83,9 proc. visų socialinio draudimui sąnaudų. Ligos ir motinystės socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 21 353 867 Eur arba 14,6 proc. visų socialinio draudimui sąnaudų. Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2 153 781 Eur arba 1,5 proc. visų socialinio draudimui sąnaudų. Valstybės biudžeto išmokų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 2 842 069 Eur.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos rezultatas- tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos rezultatas 2018 m. rugsėjo 30 d. yra 0,00 Eur.

13 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas- tai skirtumas tarp kitos veiklos pajamų (2 Eur) ir kitos veiklos sąnaudų bei pervestinių į biudžetą kitų veiklos pajamų (2 Eur). Kitos veiklos rezultatas 2018 m. rugsėjo 30 d. yra 0,00 Eur.

14 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Mažeikių skyriaus finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro valstybinio socialinio draudimo, privalomojo sveikatos draudimo, garantinio fondo ir skolininkų, išmokėjus vaikų išlaikymo išmokas baudų, delspinigių, palūkanų už atidėtas įmokas pajamų (208 433 Eur) ir pervestinių finansinės ir investicinės veiklos pajamų (19 973 Eur), pervestinių privalomojo sveikatos draudimo įmokų palūkanų, baudų, delspinigių pajamų (6 116 Eur), pervestinių garantinio fondo įmokų palūkanų, baudų, delspinigių pajamų (-152 Eur), pervestinių IDIF palūkanų, baudų, delspinigių pajamų (-597 Eur), pervestinių palūkanų ir delspinigių iš skolininkų pajamų, išmokėjus vaikų išlaikymo išmokas (177 683), bei nurašytų ir nuvertėjusių baudų, delspinigių ir palūkanų už atidėtas įmokas sąnaudų (5 410 Eur) skirtumas. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 2018 m. rugsėjo 30 d. yra 0,00 Eur.

Direktorė

Laima Nagienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė