

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

MS020, A. Valaičio g. 2-1, LT-68176 Marijampolė

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

2018-10-*16*

Nr. (3.4) VT-*8867*

S018

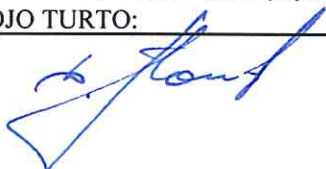
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		212 217	314 321
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	<i>1</i>	212 217	314 321
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13 887 110	12 109 536
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	<i>2</i>	13 887 110	12 109 536
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		10 371 730	9 018 722
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 412 737	1 296 534
III.6	Kitos gautinos sumos		2 102 642	1 794 280
IV.	Trumpalaikės investicijos	<i>3</i>	0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	<i>4</i>	0	0
	IŠ VISO TURTO:		14 099 327	12 423 857
D.	FINANSAVIMO SUMOS	<i>5</i>	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		14 099 327	12 423 857
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	<i>6</i>	0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	<i>7</i>	14 099 327	12 423 857
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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		1 412 737	1 296 534
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2 009 838	1 681 081
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			

424010

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	10 676 751	9 446 242
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		14 099 327	12 423 857

Direktorė



Danutė Stankuvienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Nijolė Miškinienė

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

MS020, A. Valaičio g. 2-1, LT-68176 Marijampolė

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

2018-10-26

Nr. (3.4) VT-8866

S018

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		82 028 171	76 480 689
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	81 831 324	76 355 085
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	10	199 750	123 542
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		199 750	123 542
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos	10	65 131 702	59 087 462
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 64 931 952	- 58 963 920
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	- 2 903	2 062
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		55 051	42 161
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 57 955	- 40 099
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 82 028 171	- 76 480 689
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	12	- 191 881	- 117 772
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	13	- 81 836 289	- 76 362 917
III.	FINANSAVIMO	14	0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		225	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 105	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	- 120	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	16	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	17	0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktorė

Danutė Stankuvienė

Finansų ir apskaitos skyrius

Nijolė Miškinienė

424028

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS MARIJAMPOLĖS
SKYRIAUS ADMINISTRUOJAMO IŠTEKLIŲ FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-10-*26* Nr. (3.4) VT-*8865*
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius (toliau – Marijampolės skyrius) yra viešojo administravimo įstaiga, vykdanči valstybinį socialinį draudimą - 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, pavaldi ir atskaitinga Fondo valdybai.

2. Marijampolės skyrius yra viešasis juridinis asmuo, turinti antspaudą su Lietuvos valstybės herbu, įstaigos pavadinimu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, išmokų mokėjimo sąskaitą Lietuvos Respublikoje registruotoje kredito įstaigoje ir sudarantis Marijampolės skyriaus administruojamo išteklių fondo finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Marijampolės skyriaus buveinės adresas – A. Valaičio g. 2-1, LT-68176 Marijampolė, Lietuvos Respublika.

3. Marijampolės skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos sprendimais, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos (toliau – Fondo valdyba) direktoriaus įsakymais ir Marijampolės skyrius nuostatais.

4. Marijampolės skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, išlaikomas iš Fondo lėšų.

5. Marijampolės skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdybos direktoriaus Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo nustatyta tvarka.

6. Marijampolės skyrius teises ir pareigas nustato Valstybinio socialinio draudimo įstatymas bei Marijampolės skyrius nuostatai.

7. Marijampolės skyrius veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

8. Marijampolės skyrius kontroliuojamų subjektų atskaitinio laikotarpio pabaigoje neturėjo.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Marijampolės skyriaus administruojamo išteklių fondo finansinės atskaitos pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės

standartus (toliau – VSAFAS). Marijampolės skyriaus buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymais ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei Valstybinio socialinio draudimo fondo apskaitos politikos (toliau – Apskaitos politika), patvirtintos Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-386 (su vėlesniais pakeitimais), nuostatomis.

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

11. Pasirinkta Apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais.

12. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas Fondo apskaitoje nėra apskaitomi.

13. Pinigai - tai pinigai banko sąskaitoje ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Finansinio turto priskyrimas pinigų ekvivalentams yra nustatomas finansinio turto įsigijimo momentu. Pinigai ir pinigų ekvivalentai atvaizduojami Fondo Finansinės būklės ataskaitos turto straipsnyje.

14. Marijampolės skyriaus administruojamo išteklių fondo finansavimo sumos – tai iš valstybės biudžeto ir kitų teisės aktuose nustatytų išteklių fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose nustatytoms funkcijoms vykdyti, teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai lėšos faktiškai gaunamos į Fondo sąskaitą arba vykdant centralizuotus apmokėjimus. Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Fondo patirtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patirtos sąnaudos. Finansavimo pajamos bei finansavimo sumų sumažėjimas registruojami tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos finansavimo sąnaudos. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal finansuojamo subjekto pateiktą mokėjimo paraišką asignavimų valdytojų arba remiantis kitais dokumentais.

15. Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

16. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius, kitus dokumentus) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos, tai yra kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

17. Remiantis palyginimo bendroju apskaitos principu, Marijampolės skyrius finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių vieno prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

18. Sumos finansinėse ataskaitose yra pateikiamos eurai.

III. PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą Marijampolės skyriuje sudaro po vienerių metų gautinos sumos, tai yra įvairių rūšių valstybinio socialinio draudimo įmokos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos sudarė

212 217 Eur.

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 13 887 110 Eur. Tai gautinos socialinės įmokos - įvairių rūšių valstybinio socialinio draudimo (10 371 730 Eur), sukauptos pajamos – gautinos sumos (1 412 737 Eur), bei kitos gautinos sumos - įvairių rūšių valstybinio socialinio draudimo bei privalomojo sveikatos draudimo baudos ir delspinigiai, pensijų, pašalpų ir kompensacijų permokos 2 102 642 Eur). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinų sumų padidėjo 1 777 574 Eur.

3 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų Marijampolės skyrius neturi.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus Marijampolės skyriuje sudaro pinigai, bankų sąskaitoje ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus trumpalaikes investicijas, Fondo apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas, debitoriui sumokėjus gautinas sumas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Marijampolės skyrius sąskaitoje pinigų nebuvo.

5 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 0 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 lentelėje.

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų Marijampolės skyrius ataskaitinio laikotarpio pabaigai neturėjo.

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus Marijampolės skyriuje 2018 m. birželio mėn. pabaigoje sudarė 14 099 327 Eur:

mokėtinos socialinės išmokos (1 412 737 Eur);
grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos (2 009 838 Eur.);
klaidingai patekusios sumos (537 Eur) bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (10 676 215 Eur).

8 pastaba. Grynasis turtas

Duomenų apie kitus Fondo rezervus per ataskaitinį ir praėjusį laikotarpį Marijampolės skyriuje nėra.

9 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 pabaigoje sudarė 81 831 324 Eur.

10 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. Prie socialinių įmokų pajamų priskiriamos VSDF valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos susidedančios iš:

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

Socialinių įmokų pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 65 131 702 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 903 Eur. Tai valstybinio socialinio draudimo fondo baudų ir delspinigių pajamos, baudų už administracinės teisės pažeidimus pajamos, žalos Fondui atlyginimo pajamos, pensijų, pašalpų ir kompensacijų permokų pajamos, kitos pajamos (55 051 Eur), pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 57 954 Eur.

12 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (191 881 Eur) sudaro nurašytų įmokų ir delspinigių sąnaudos, gautinų įmokų ir delspinigių, išmokų permokų nuvertėjimo sąnaudos.

13 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 sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 81 836 289 Eur.

14 pastaba. Finansavimo sąnaudos

Finansavimo sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu Marijampolės skyriuje nebuvo.

15 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpio pabaigoje sudarė 120 eurų. Tai yra gautinų baudų už administracinius teisės pažeidimus nuvertėjimo sąnaudos.

16 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

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

17 pastaba. Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodo įtaka – tai ataskaitinio laikotarpio grynas rezultatas – 0 Lt.

Direktorė



Danutė Stankuvienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Nijolė Miškinienė