

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-06-26 Nr. (3.8) FV\_11- 5900

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     |              | 3 750 102                                | 3 750 187                                          |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                        |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 | 1            | 3 750 102                                | 3 750 187                                          |
| IV.       | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |              |                                          |                                                    |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |              |                                          |                                                    |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |              | 21 075 198                               | 18 713 545                                         |
| 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            | 21 075 198                               | 18 713 545                                         |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |              | 11 448 844                               | 11 558 286                                         |
| 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                                                     |              | 4 858 429                                | 2 927 224                                          |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                         |              | 4 767 925                                | 4 228 035                                          |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                                    |              | 0                                        | 0                                                  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | 3            | 0                                        | 0                                                  |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                        |              | <b>24 825 300</b>                        | <b>22 463 732</b>                                  |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                     | 4            | 0                                        | 0                                                  |
| I.        | Iš valstybės biudžeto                                                        |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto                                                     |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |              | 0                                        | 0                                                  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių                                                             |              | 0                                        | 0                                                  |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                       |              | 24 825 300                               | 22 463 732                                         |
| 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            | 24 825 300                               | 22 463 732                                         |
| 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      | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                        |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.5      | Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                 |              |                                          |                                                    |
| II.6      | Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus                                       |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.7      | Mokėtinios socialinės išmokos                                                |              | 4 858 092                                | 2 927 224                                          |

2019-06-11-398896

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                           | Pastabos<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                           |                 | 2 748 572                                         | 2 288 127                                                      |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos                                             |                 |                                                   |                                                                |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos                                             |                 | 20 353                                            | 0                                                              |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                    |                 | 17 198 283                                        | 17 248 381                                                     |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                | 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                                                              |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR<br/>GRYNOJO TURTO:</b> |                 | <b>24 825 300</b>                                 | <b>22 463 732</b>                                              |

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči  
direktoriaus funkcijas

Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-06-26 Nr. (3.8) FV\_11- 5904

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |              | 60 244 365               | 50 356 254                       |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          | 7            | 60 249 438               | 50 302 927                       |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                         | 8            | - 11 400                 | 52 548                           |
| 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                                       |              | - 11 400                 | 52 548                           |
| II.2.1.   | Socialinių įmokų pajamos                                                     |              | 32 332 922               | 43 314 375                       |
| II.2.2.   | Pervestinių socialinių įmokų suma                                            |              | - 32 344 322             | - 43 261 827                     |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            | 9            | 6 327                    | 779                              |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            |              | 78 683                   | 56 777                           |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              | - 72 356                 | - 55 998                         |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          |              | - 60 244 365             | - 50 356 254                     |
| I.        | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                 | 10           | - 2 762 149              | - 52 796                         |
| II.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ                                                            | 11           | - 57 482 216             | - 50 303 458                     |
| III.      | FINANSAVIMO                                                                  |              | 0                        | 0                                |
| IV.       | KITOS                                                                        |              | 0                        | 0                                |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                            | 12           | 0                        | 0                                |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              | 13           | 0                        | 0                                |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                        |              | 0                        | 0                                |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              | 0                        | - 1                              |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                       |              | 0                        | 1                                |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS</b>                                    | 14           | 0                        | 0                                |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              | 0                        | 0                                |
| <b>G.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | 0                        | 0                                |
| <b>H.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |              | 0                        | 0                                |
| <b>I.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | 0                        | 0                                |

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

 Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

 Viliūtė Stasiulienė

2019-06-11-398803

# 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 9 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-06-26 Nr. (3.8) FV 11-5901

(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.

2019-R61-I-399904

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 2019 m. kovo 31 d. finansinių ataskaitų rinkinį parengė vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

14. Mažeikių skyrius 2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. kovo 31 d. taikė apskaitos politiką, patvirtintą 2018 m. gruodžio 28 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-703 „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 „Ilgalais materialus turtas“ reikalavimus;

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus;

16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“ 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 taisyklėms. 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 sąnaudos 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 sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

22. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 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 bendroju 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. 2019 m. kovo 31 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 %                                                                              | 95 978                                      | -1 449                                                                                  | 94 529                                  |

### III. PASTABOS

#### 1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ataskaitiniame laikotarpiu pabaigoje Mažeikių skyriaus ilgalaikio finansinio turto suma 3 750 102 Eur. Ilgalaikį finansinį turtą sudarė po vienerių metų gautinos sumos iš valstybinio socialinio draudimo įmokų nuo apskaičiuotos grąžintinos neišmokėto darbo užmokesčio dalies (122 096 Eur), gautinos įmokos iš skolininkų, išmokėjus vaikų išlaikymo išmokas (2 597 897 Eur), gautini delspinigiai iš skolininkų, išmokėjus vaikų išlaikymo išmokas (100 419 Eur), gautinos palūkanos iš skolininkų, išmokėjus vaikų išlaikymo išmokas (929 690 Eur).

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

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 21 075 198 Eur.

Jas sudarė: gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 11 448 844 Eur, sukaupotos gautinos sumos 4 858 429 Eur, kitos gautinos sumos 4 767 925 Eur.

### **3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudarė pinigai kredito įstaigose. Mažeikių skyriaus 2019 metų kovo 31 d. išmokų sąskaitoje likutis 0 Eur.

### **4 pastaba. Finansavimo sumos**

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

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2019 M. I KETVIRTĮ

2 lentelė  
Lentelėje pateikiamų duomenų valiuta: eurai

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                             | Finansa vimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                               |                                 |                            |                      |                                                  |                                                              |                                                    |                               | Finansa vimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                                        |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                               |                                                              | Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą | Finansa vimo Sumų Pergrupavimas | Neatlyginiai gautas turtas | Perduota kitiems VSS | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansa vimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo VSS | Finansavimo sumos (grąžintos) |                                                              | Finansa vimo sumų (gautų) pasikeitimas |
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                             | 3                                                            | 4                                                        | 5                               | 6                          | 7                    | 8                                                | 9                                                            | 10                                                 | 11                            | 12                                                           | 13                                     |
| 1.       | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                              | 0                                                            | 33 007 479                                               |                                 |                            |                      |                                                  | -31 745 012                                                  |                                                    | -1 262 467                    |                                                              | 0                                      |
| 1.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   |                                                              |                                                          |                                 |                            |                      |                                                  |                                                              |                                                    |                               |                                                              |                                        |
| 1.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | 0                                                            | 33 007 479                                               |                                 |                            |                      |                                                  | -31 745 012                                                  |                                                    | -1 262 467                    |                                                              | 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                                                            | 27 488 741                                               |                                 |                            |                      |                                                  | -27 488 741                                                  |                                                    |                               |                                                              | 0                                      |
| 4.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   |                                                              |                                                          |                                 |                            |                      |                                                  |                                                              |                                                    |                               |                                                              |                                        |
| 4.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | 0                                                            | 27 488 741                                               |                                 |                            |                      |                                                  | -27 488 741                                                  |                                                    |                               |                                                              | 0                                      |
| 5.       | Iš viso finansavimo sumų:                                                                                                                                                                                                     | 0                                                            | 60 496 220                                               |                                 |                            |                      |                                                  | -59 233 753                                                  |                                                    | -1 262 467                    |                                                              | 0                                      |

### **5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Mažeikių skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. kovo 31 d. sudarė 24 825 300 Eur, iš jų: mokėtinos socialinė išmokos – 4 858 092 Eur (mokėtinos pensijos – 203 637 Eur, mokėtinos pašalpos ir kompensacijos – 1 888 057 Eur, mokėtinos išmokos iš VB – 2 766 398 Eur); grąžintinos mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 2 748 572 Eur; sukauptos mokėtinos sumos savivaldybėms – 20 353 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 17 198 283 Eur ( iš jų pervestina suma Fondo valdybai – 12 717 320 Eur, kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VB 4 388 556 Eur).

### **6 pastaba. Grynasis turtas**

Mažeikių skyriaus grynasis turtas lygus nuliui, nes, vadovaujantis 20-uju 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 60 249 438 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 sudarė draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų, apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų, savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų, savanoriškojo socialinio draudimo įmokų ir pervestinių socialinių įmokų skirtumas. 2019 m. kovo 31 d. socialinių įmokų pajamos - 32 332 922 Eur, pervestinių socialinių įmokų suma - 32 344 322 Eur. Socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė (-11 400) Eur.

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 6 327 Eur. Jas per 2019 metų tris mėnesius sudarė pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamos (123 Eur), gautos žalos VSD fondui atlyginimo pajamos (78 151 Eur), kitos pajamos (409 Eur) ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų (72 356 Eur) skirtumas.

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

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai (2 762 149 Eur) sudarė 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 sąnaudos 2019 m. kovo 31 d. sudarė 57 482 216 Eur. Didžiausią socialinių išmokų sąnaudų dalį sudarė sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui – 28 173 044 Eur. Iš jų sąnaudos pensijų socialiniam draudimui – 19 075 483 Eur, t. y. 67,7 proc. visų socialinio draudimui sąnaudų. Ligos ir motinystės socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 8 295 328 Eur arba 29,4 proc. visų socialinio draudimui sąnaudų. Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 802 233 Eur arba 2,9 proc. visų socialinio draudimui sąnaudų. Valstybės biudžeto išmokų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 29 309 172 Eur.

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

Pagrindinės veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos rezultatas 2019 m. kovo 31 d. 0 Eur.

### **13 pastaba. Kitos veiklos rezultatas**

Kitos veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp kitos veiklos pajamų (0 Eur) ir kitos veiklos sąnaudų bei pervestinių į biudžetą kitų veiklos pajamų (0 Eur). Kitos veiklos rezultatas 2019 m. kovo 31 d. 0 Eur

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

Mažeikių skyriaus finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudarė valstybinio socialinio draudimo, privalomojo sveikatos draudimo, garantinio fondo, ilgalaikio fondo ir skolininkų, išmokėjus vaikų išlaikymo išmokas, baudų, delspinigių, palūkanų už atidėtas įmokas pajamų ir pervestinių finansinės ir investicinės veiklos pajamų, pervestinių privalomojo sveikatos draudimo, garantinio IDIF įmokų palūkanų, baudų, delspinigių pajamų, pervestinių palūkanų ir delspinigių iš skolininkų pajamų, išmokėjus vaikų išlaikymo išmokas, bei nurašytų ir nuvertėjusių baudų, delspinigių ir palūkanų už atidėtas įmokas sąnaudų skirtumas. Per 2019 m. pirmą ketvirtį baudų ir delspinigių pajamos sudarė 299 615 Eur, palūkanų pajamos – 11 699 Eur, pervestinės finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 323 834 Eur, baudų ir delspinigių sąnaudos - 294 170 Eur, palūkanų sąnaudos - (-306 690 Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 0 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja,  
laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas

Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė