

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-09-18 Nr. (3.8) FV_11- 8537

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 750 097	3 750 187
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	3 750 097	3 750 187
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24 181 327	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	24 181 327	18 713 545
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		13 278 304	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		4 756 881	2 927 224
III.6	Kitos gautinos sumos		6 146 142	4 228 035
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	0	0
	IŠ VISO TURTO:		27 931 424	22 463 732
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		27 931 424	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	27 931 424	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	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		4 756 305	2 927 224
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3 973 987	2 288 127
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos		19 111	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		19 182 021	17 248 381
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:		27 931 424	22 463 732

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-09-18 Nr.(3.8) FV_11-8533

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		118 644 836	98 254 986
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	118 806 642	98 147 356
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	- 180 650	98 964
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		- 180 650	98 964
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		71 340 224	93 966 183
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 71 520 874	- 93 867 219
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	18 844	8 666
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		100 213	76 529
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 81 369	- 67 863
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 118 644 836	- 98 254 986
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	10	- 5 404 037	- 105 143
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	11	- 113 240 799	- 98 149 843
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS 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		0	- 1
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	1
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	14	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		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus

Juratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė

2019-R61-I-556773

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 19 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2019-09-18 Nr. (3.8) FV 11-853A
 (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-556769

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 administruojamo išteklių fondo (toliau - Mažeikių skyriaus Fondo) buhalterinė apskaita tvarkoma ir 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. birželio 30 d. finansinių ataskaitų rinkinį parengė vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

14. Mažeikių skyrius 2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. birželio 30 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 „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 metodams 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. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimus sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

21. 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.

22. 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

sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas apskaitoje sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

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

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

26. 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. birželio 30 d. informacija apie Mažeikių skyriaus Fondo 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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Mažeikių skyriaus Fondo ilgalaikio finansinio turto suma 3 750 097 Eur. Ilgalaikį finansinį turtą sudarė po vienerių metų gautinos sumos iš valstybinio socialinio draudimo įmokų nuo apskaičiuotos grąžintinos neišmokėto darbo užmokesčio dalies (122 091 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 gautina suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 24 181 327 Eur. Šią sumą sudarė: gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 13 278 304 Eur, sukauptos gautinos sumos 4 756 881 Eur, kitos gautinos sumos 6 146 142 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudarė pinigai kredito įstaigose. Mažeikių skyriaus Fondo išmokų sąskaitoje 2019 m. birželio 30 d. likutis 0 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Mažeikių skyriaus Fondo 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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

2 lentelė

Lentelėje pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansa		
		Finansa vimo sumų likutis ataska itinio laikot arpio pradž ioje	Gautos finansavim o sumos, išskyrus nemokama i gautą turtą	Finansa vimo Sumų Pergrup avimas	Nea tlyg inti nai gaut as turt as	Perduota kitiems VSS	Finansav imo sumų sumažėj imas del turto pardavim o	Finansavimo sumų sumažėjimas del jų panaudojimo savo veiklai	Finansa vimo sumų sumažė jimas del jų perdavim o ne VSS	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansa vimo sumų (gautin ų) pasikeit imas	Finansa vimo sumų likutis ataska itinio laikotar pio pabaigo je
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	64 387 338					-61 908 581		-2 478 757		0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	64 387 338					-61 908 581		-2 478 757		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	55 983 925					-55 983 925				0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	55 983 925					-55 983 925				0
5.	Iš viso finansavimo sumų:	0	120 371 263					-117 892 506		-2 478 757		0

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Mažeikių skyriaus Fondo trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 27 931 424 Eur, iš jų: mokėtinos socialinė išmokos – 4 756 305 Eur (mokėtinos pensijos – 285 661 Eur, mokėtinos pašalpos ir kompensacijos – 1 725 289 Eur, mokėtinos išmokos iš VB – 2 745 355 Eur); grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 3 973 987 Eur; sukauptos mokėtinos sumos savivaldybėms – 19 111 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 19 182 021 Eur (iš jų pervestina suma Fondo valdybai – 14 699 567 Eur, kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VB – 4 415 061 Eur).

6 pastaba. Grynasis turtas

Mažeikių skyriaus Fondo 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 118 806 642 Eur. Šią sumą sudarė panaudotų asignavimų iš valstybės biudžeto dalis, skirta kitoms išlaidoms – 14 172 962 Eur, panaudotų lėšų iš fondų dalis, skirta kitoms išlaidoms – 56 592 030 Eur ir panaudoto finansavimo bendrosios pensijos dalies finansavimui iš valstybės biudžeto pajamos – 48 041 650 Eur.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Mažeikių skyriaus 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. birželio 30 d. socialinių įmokų pajamos sudarė 71 340 224 Eur, pervestinių socialinių įmokų suma – 71 520 874 Eur.

Socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė (-180 650) Eur.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 18 844 Eur. Jas per 2019 metų šešis mėnesius sudarė pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamos (123 Eur), gautos žalos VSD fondui atlyginimo pajamos (99 387 Eur), kitos pajamos (703 Eur) ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų (81 369 Eur) skirtumas.

10 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai (5 404 037 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. birželio 30 d. sudarė 113 240 799 Eur. Didžiausią socialinių išmokų sąnaudų dalį sudarė sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui – 56 594 488 Eur. Sąnaudos pensijų socialiniam draudimui sudarė 39 830 455 Eur arba 70,38 proc. visų socialinio draudimui sąnaudų. Ligos ir motinystės socialinio draudimo sąnaudos sudarė 15 166 765 Eur arba 26,8 proc. visų socialinio draudimui sąnaudų. Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo sąnaudos - 1 597 268 Eur arba 2,82 proc. visų socialinio draudimui sąnaudų. Valstybės biudžeto išmokų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 56 646 311 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. birželio 30 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. birželio 30 d. 0 Eur

14 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Mažeikių skyriaus Fondo finansinės ir investicinės veiklos rezultatą 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 pusmetį baudų ir delspinigių pajamos sudarė 486 221 Eur, palūkanų pajamos – 39 973 Eur, pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 624 019 Eur, baudų ir delspinigių sąnaudos - (-364 325) Eur, palūkanų sąnaudos – 462 150 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 0 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja,
laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė