

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

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

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

2019-11-26 Nr.(3.8) FV_11- 10884

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 749 244	3 750 187
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 749 244	3 750 187
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		28 941 162	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		28 941 162	18 713 545
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		15 852 052	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		4 621 248	2 927 224
III.6	Kitos gautinos sumos		8 467 862	4 228 035
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0	0
	IŠ VISO TURTO:		32 690 406	22 463 732
D.	FINANSAVIMO SUMOS		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		32 690 406	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		32 690 406	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	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		4 621 248	2 927 224

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		6 072 305	2 288 127
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		17 971	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		21 978 882	17 248 381
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:		32 690 406	22 463 732

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-26 Nr.(3.8) FV_11- 10885

S061

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		177 275 230	149 066 375
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		177 036 485	148 688 530
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		209 111	358 276
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		209 111	358 276
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		106 923 714	142 098 034
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 106 714 603	- 141 739 758
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29 634	19 569
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		148 806	132 740
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 119 172	- 113 171
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 177 275 230	- 149 066 375
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		- 8 387 116	- 373 211
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		- 168 888 114	- 148 693 164
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 1	- 2
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1	2
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS		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

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus

Jūratė Gargasienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Viliūtė Stasiulienė

2019-R61-I-687271

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2019-11-26 Nr. (3.8) FV 11-10886
 (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-687273

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. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinį parengė vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

14. Mažeikių skyrius 2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. rugsėjo 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 „Ilgalais 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 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.

23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 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 bendrojo 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. rugsėjo 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 neapibrėžtuoju 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 3 749 244 Eur. Ilgalaikį finansinį turtą sudarė po vienerių metų gautinos sumos iš valstybinio socialinio draudimo įmokų nuo apskaičiuotos grąžintinos neišmokėto darbo užmokesčio dalies (121 238 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 – 28 941 162 Eur. Šią sumą sudarė: gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 15 852 052 Eur, sukauptos gautinos sumos 4 621 248 Eur, kitos gautinos sumos 8 467 862 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

4 pastaba. Finansavimo sumos

Mažeikių skyriaus Fondo finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju 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 ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2 lentelė
Lentelėje pateikiamų duomenų valiuta: eurais

Lėšų paskyrimo planavimas												
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	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitiems VSS	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansa vimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo VSS	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansa vimo sumų (gautinų) 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	96 731 949					-92 829 107		-3 902 842		0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	96 731 949					-92 829 107		-3 902 842		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	83 428 875					-83 428 875				0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	83 428 875					-83 428 875				0
5.	Iš viso finansavimo sumų:	0	180 160 824					-176 257 982		-3 902 842		0

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Mažeikių skyriaus Fondo trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 32 690 406 Eur, iš jų: mokėtinos socialinė išmokos – 4 621 248 Eur (mokėtinos pensijos – 67 872 Eur, mokėtinos pašalpos ir kompensacijos – 1 791 909 Eur, mokėtinos išmokos iš VB – 2 761 467 Eur); grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 6 072 305 Eur; sukauptos mokėtinos sumos savivaldybėms – 17 971 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 21 978 882 Eur (iš jų pervestina suma Fondo valdybai – 17 285 876 Eur, kitos grąžintinos finansavimo sumos iš VB – 4 614 362 Eur).

6 pastaba. Grynasis turtas

Mažeikių skyriaus Fondo 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 177 036 485 Eur. Šią sumą sudarė panaudotų asignavimų iš valstybės biudžeto dalis, skirta kitoms išlaidoms – 21 064 881 Eur, panaudotų lėšų iš fondų dalis, skirta kitoms išlaidoms – 83 885 812 Eur ir panaudoto finansavimo bendrosios pensijos dalies finansavimui iš valstybės biudžeto pajamos – 72 085 792 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. rugsėjo 30 d. socialinių įmokų pajamos sudarė 106 923 714 Eur, pervestinių socialinių įmokų suma – 106 714 603 Eur.

Socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 209 111 Eur.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 29 634 Eur. Jas per 2019 metų devynis mėnesius sudarė pagal nedarbingumo kontrolės aktus išieškotų lėšų pajamos (123 Eur), gautos žalos VSD fondui atlyginimo pajamos (147 971 Eur), kitos pajamos (712 Eur) ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų (119 172 Eur) skirtumas.

10 pastaba. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai (8 387 116 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. rugsėjo 30 d. sudarė 168 888 114 Eur. Didžiausią socialinių išmokų sąnaudų dalį sudarė sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui – 83 889 273 Eur. Sąnaudos pensijų socialiniam draudimui sudarė 59 384 968 Eur arba 70,79 proc. visų socialinio draudimo sąnaudų. Ligos ir motinystės socialinio draudimo sąnaudos sudarė 22 085 324 Eur arba 26,33 proc. visų socialinio draudimo sąnaudų. Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo sąnaudos – 2 418 981 Eur arba 2,88 proc. visų socialinio draudimo sąnaudų. Valstybės biudžeto išmokų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 84 998 841 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. rugsėjo 30 d. 0 Eur.

13 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp kitos veiklos pajamų (1 Eur) ir kitos veiklos sąnaudų bei pervestinių į biudžetą kitų veiklos pajamų (1 Eur). Kitos veiklos rezultatas 2019 m. rugsėjo 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. devynis mėnesius baudų ir delspinigių pajamos sudarė 649 656 Eur, palūkanų pajamos – 74 728 Eur, pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 768 738 Eur, baudų ir delspinigių sąnaudos - (-486 599) Eur, palūkanų sąnaudos – 530 953 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