

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-16 Nr. (3.10)FV-11-2108
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		66.527,92	2.226.793,03
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	66.527,92	2.199.561,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	2.131.589,22
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18.500,88	14.621,10
II.6	Transporto priemonės		14.040,42	16.380,86
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		33.983,43	27.021,34
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3,19	3,19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	9.946,20
III	Ilgalaikis finansinis turtas			27.231,12
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		281.657,67	220.474,79
I	Atsargos	P08	179,51	173,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		179,51	173,74
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	149,00	351,60
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	281.329,16	219.949,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		280.769,44	219.105,54
III.6	Kitos gautinos sumos		559,72	843,91
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:		348.185,59	2.447.267,82

(tęsinys kitame puslapyje)

108018

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

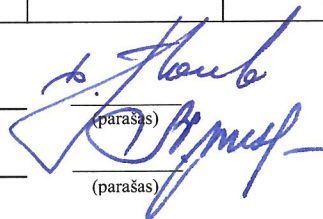
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

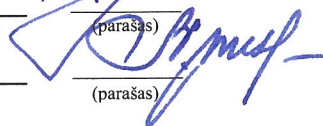
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	66.860,36	2.199.967,80
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		66.860,36	2.199.967,80
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		281.325,49	247.300,28
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	27.231,12
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	27.231,12
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		281.325,49	220.069,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	27.231,12	27.231,12
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	43.631,40	35.075,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42,44	8,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	210.420,53	157.754,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-0,26	-0,26
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-0,26	-0,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-0,26	-0,26
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		348.185,59	2.447.267,82

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Danutė Stankuvienė
(vardas ir pavardė)

Nijolė Miškinienė
(vardas ir pavardė)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

1080-03-16 Nr. (3.10) FV 11-2110
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.073.272,06	2.929.774,99
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.073.272,06	2.929.774,99
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.073.272,06	2.929.774,99
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	12,30
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00	-12,30
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-3.073.269,75	-2.929.771,51
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.495.677,25	-2.250.014,90
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-51.859,44	-54.653,23
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-113.915,69	-159.096,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.274,69	-3.256,50
V	TRANSPORTO		-6.121,96	-8.361,08
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-165,00	
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10.276,55	-17.476,16
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-9.960,08	-8,12
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-12.273,27	-12.576,29
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-3.302,04	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-360.223,72	-421.034,95
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-6.220,06	-3.294,28
XIV	KITOS		2,31	3,48
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2,31	-3,48
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI	P21	6.066,20	5.052,56
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-6.068,51	-5.056,04
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Danutė Stankuvienė
(vardas ir pavardė)

Nijolė Miškinienė
(vardas ir pavardė)

108035

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-16 Nr. 13.10 (data)

F.V. 11-2112

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-611,75	0,00	-611,75	-72,80	0,00	-72,80
I	Iplaukos		12.324,54	2.982.140,29	2.994.464,83	8.992,37	2.903.299,84	2.912.292,21
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:			2.982.140,29	2.982.140,29		2.903.299,84	2.903.299,84
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			2.982.140,29	2.982.140,29		2.903.299,84	2.903.299,84
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų					12,30	0,00	12,30
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		12.324,54	0,00	12.324,54	8.980,07	0,00	8.980,07
I.7	Kitos įplaukos		-12.936,29	0,00	-12.936,29	-9.065,17	0,00	-9.065,17
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-12.936,29	0,00	-12.936,29	-9.065,17	0,00	-9.065,17
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos			-2.982.140,29	-2.982.140,29		-2.903.299,84	-2.903.299,84
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-2.474.682,07	-2.474.682,07		-2.280.029,51	-2.280.029,51
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-121.347,24	-121.347,24		-156.711,84	-156.711,84
III.3	Komandiruočių			-3.274,69	-3.274,69		-3.256,50	-3.256,50
III.4	Transporto			-6.012,34	-6.012,34		-8.688,74	-8.688,74
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-165,00	-165,00		-17.803,68	-17.803,68
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-10.693,11	-10.693,11		-12.808,97	-12.808,97
III.7	Atsargų įsigijimo			-12.273,27	-12.273,27			
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos			-352.254,31	-352.254,31		-422.400,60	-422.400,60
III.12	Kitos išmokos							
				-1.438,26	-1.438,26		-1.600,00	-1.600,00
								(tesinys kitame puslapyje)

108110

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		611,75	-26,452,72	-25,840,97	72,80	-16,896,48	-16,823,68
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-26,452,72	-26,452,72		-16,896,48	-16,896,48
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		611,75	0,00	611,75	72,80	0,00	72,80
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			26,452,72	26,452,72		16,896,48	16,896,48
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			26,452,72	26,452,72		16,896,48	16,896,48
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			26,452,72	26,452,72		16,896,48	16,896,48
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ							
E	EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00		0,00	0,00		0,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Danutė Stankuvienė
(vardas ir pavardė)Nijolė Miškinienė
(vardas ir pavardė)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PACAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
Nr. 3.01-V-11-2019
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-0,26	-0,26	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		0,00	0,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		-0,26	-0,26	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X			X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		0,00	0,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-0,26	-0,26	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), teisinį ataskaitą pasirašantis asmuo)

Danutė Stankuvienė
(vardas ir pavardė)
Nijolė Miškinienė
(vardas ir pavardė)

108056

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS MARIJAMPOLĖS SKYRIUS

Juridinių asmenų registras, kodas 188677622, A. Valaičio g. 2-1, LT-68176 Marijampolė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-13 Nr. (3.10) FV_11-2019

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius (toliau – Marijampolės skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti valstybinį socialinį draudimą ir vykdyti Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą, laikinojo nedarbingumo nustatymo teisėtumo ir pagrįstumo kontrolę bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo ir valstybės biudžeto išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams.

Marijampolės skyriaus yra pavaldus Fondo valdybai.

Marijampolės skyrius veikia nuo 1990 metų, nuo 1997 m. sausio 1 d. reorganizuotas sujungus Fondo valdybos Marijampolės miesto ir Marijampolės rajono skyrius. Nuo 2011 m. gruodžio 30 d. reorganizuotas prijungiant Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šakių ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilkaviškio skyrius. Marijampolės skyrius įregistruotas Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, kodas – 188677622.

Marijampolės skyrius yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją lėšų sąskaitą kredito įstaigoje.

Marijampolės skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, Lietuvos respublikos viešojo administravimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, Marijampolės skyriaus nuostatais, kitais teisės aktais.

Marijampolės skyrius kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Pagrindinės Marijampolės skyriaus buveinės adresas – A. Valaičio g. 2-1, Marijampolė.

Kitų Marijampolės skyriaus buveinių adresai:

1. Marijampolės skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Vilkaviškio priimamasis, Maironio g. 6, LT-70110 Vilkaviškis.

2. Marijampolės skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Šakių priimamasis, Kęstučio g. 2, LT-71130 Šakiai.

3. Nuotolinė darbo vieta Kalvarijoje, Laisvės g. 14, Kalvarija;

4. Nuotolinė darbo vieta Kazlų Rūdoje, Valančiaus g. 12, Kazlų Rūda.

Nuotolinėse darbo vietose Kalvarijoje ir Kazlų Rūdoje dirba po vieną Klientų aptarnavimo skyriaus specialistą.

Marijampolės skyriuje 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo patvirtinta 144 pareigybių, iš jų užimtų pareigybių skaičius – 141, vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius – 133,21, o 2018 metais atitinkamai 144, 144 ir 137,55.

Marijampolės skyrius Lietuvos Respublikos Vyriausybės ar jos įgaliotos institucijos nustatyta tvarka patikėjimo teise valdo, naudoja į Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

Marijampolės skyriaus finansavimą iš Fondo garantuoja Valstybinio socialinio draudimo

įstatymas.

Marijampolės skyrius yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesniojo lygio Fondo administravimo įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį (toliau – finansinių ataskaitų rinkinys). Į Finansinių ataskaitų rinkinį įtrauktos Marijampolės skyriaus finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo principai

Marijampolės skyriaus Finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-433 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 15-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Marijampolės skyriaus buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų apimtis ir formos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS, Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo ir valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą, viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Marijampolės skyriaus veiklos ūkinių operacijų apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai sudaromi Finansų valdymo informacinėje sistemoje.

Finansinių ataskaitų forma

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

2. Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

3. Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

4. Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2017 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

Marijampolės skyriaus metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte detalios atskleidžiamos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių, pinigų srautų ataskaitose pateiktos sumos tiek, kiek reikalauja VSAFAS ir kiek to reikia teisingai suprasti informaciją.

Marijampolės skyriaus metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabas sudaro reikšmingus finansinių ataskaitų rinkinio straipsnius paaiškinančios lentelės ir (arba) tekstinė informacija.

Marijampolės skyriaus veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą, atsargas ir gautas paslaugas apskaito su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į atskaitą neįtraukiamas.

Finansinių ataskaitų valiuta

Marijampolės skyrius buhalterinę apskaitą iki 2015 m. sausio 1 d. tvarkė ir finansinėse ataskaitose visas sumas pateikė Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio, Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 ir 22 straipsnių nuostatomis ir 28 – uoju VSAFAS „Euro įvedimas“ nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurai (Eur).

Gautinos sumos

Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas sueina vienų metų laikotarpyje nuo ataskaitos sudarymo datos, yra pateikiamos kaip trumpalaikis turtas. Gautinos sumos yra pateikiamos verte, kurią tikimasi atgauti.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto sąvoką ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialiojo turto pripažinimo kriterijai:

1. Yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. Tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus gauta ekonominės naudos;
3. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
4. Marijampolės skyrius turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitos dokumentuose yra registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą priskiriami nematerialiajam turtui.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimo išlaidoms ir susijusios su nematerialiojo turto parengimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą.

Naujo produkto ar paslaugos pristatymo išlaidos, veiklos pradėjimo naujoje vietoje išlaidos, administracinės ir kitos bendrosios išlaidos neįtraukiamos į nematerialiojo turto įsigijimo savikainą.

Išlaidos, sukauptos per plėtros etapą šiam etapui pasibaigus pergrupuojamos į atitinkamą nematerialiojo turto grupę ir įtraukiamos į konkretaus nematerialiojo turto vieneto pasigaminimo (sukūrimo) savikainą išskyrus atvejus, kai išlaidos, sukauptos per plėtros etapą negali būti susietos su konkrečiu turto vienetu.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Marijampolės skyriaus nematerialusis turtas amortizuojamas:

Nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
Patentai ir kitos licencijos	3metai
Programinė įranga ir jos licencijos	3metai
Kitas nematerialusis turtas	3metai
Prestižas	5metai

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės

sumažėjimo nuostolius.

Nuo 2001 m. sausio 1 d. naujai įsigyjamai programinei įrangai ir licencijoms buvo taikomas keturių metų amortizavimo laikas.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. naujai įsigyjamai ir eksploatuojamai programinei įrangai ir licencijoms taikomas trijų metų naudingo tarnavimo (amortizavimo) laikas nuo įvedimo į eksploataciją datos.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0 (nulis) eurų.

Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodus ir taisykles 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Marijampolės skyriaus ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas, kuris atitinka visus šiuos kriterijus:

1. Skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;
2. Numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą;
3. Jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Nekilnojamieji daiktai nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės yra ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijai:

1. Pagrįstai tikėtina, kad Marijampolės skyrius būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
2. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
3. Marijampolės skyrius turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą registruojami Marijampolės skyriaus sąskaitų plano 12 sąskaitoje. Gavus ilgalaikį materialųjį turtą, išankstinių apmokėjimų suma perkeliama į atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės įsigijimo savikainos registravimo sąskaitą.

Marijampolės skyriaus ilgalaikis materialusis turtas registruojamas ir apskaita tvarkoma pagal turto vienetus.

Įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą už simbolinį mokestį pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą, apskaitoje registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti.

Gavus ilgalaikį materialųjį turtą pagal panaudos, pasaugos ar nuomos sutartį, jis registruojamas Marijampolės skyriaus (nuomininko ar panaudos, pasaugos gavėjo) nebalansinėse sąskaitose, nurodant kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto nuomotoją ar panaudos, pasaugos davėją.

Po pirminio pripažinimo Marijampolės skyriaus apskaitoje apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė yra neriboto naudojimo ilgalaikis materialusis turtas ir rodoma tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskačiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai jis perleidžiamas, nurašomas, kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai arba ilgalaikis materialusis turtas nustoja būti naudojamas.

Marijampolės skyriaus ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iki 2015 m. sausio 1 dienos, likvidacinė vertė 0,29 Eur, o ilgalaikio materialiojo turto įsigyto nuo 2015 m. sausio 1 dienos likvidacinė vertė lygi 1 (vienam) eurui.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Vyriausybės nustatytais ekonominiais nusidėvėjimo normatyvais. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį proporcinį metodą.

Konkretūs ilgalaikio materialiojo turto grupių nusidėvėjimo normatyvai ir likvidacinė vertė nuo 2015 m. sausio 1 d. patvirtinta Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V-752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Pastatai	40-80 metų
Infrastruktūros ir kiti statiniai	20 metų
Mašinos ir įrenginiai	7-20 metų
Transporto priemonės	4-7 metai
Baldai ir biuro įranga	3-7 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5-10 metų

Pardavimo pelnas ar nuostoliai fiksuojami atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių arba nepailgina naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Jei ilgalaikio materialiojo turto remontas nėra pripažįstamas esminiu pagerinimu, išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos. Pavyzdžiui, smulkus pastatų remontas ir panašiai.

Remonto išlaidos yra įtraukiamos į veiklos rezultatų ataskaitą, kai jos yra patiriamos.

Pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventurizaciją, arba esant poreikiui, Marijampolės skyriaus direktoriaus įsakymu sudaryta komisija nustato, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs.

Vadovaujantis 22-uoju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymiai yra šie:

1. Išoriniai turto nuvertėjimo požymiai:

1.1. Reikšmingai sumažėjusi turto teikiamų paslaugų ar juo gaminamų produktų paklausa;

1.2. Per ataskaitinį laikotarpį turto rinkos vertė sumažėjo reikšmingai daugiau, negu būtų sumažėjusi dėl įprastinio turto naudojimo per tą patį laikotarpį;

1.3. Per ataskaitinį laikotarpį Marijampolės skyriaus veiklos technologinėje, teisinėje aplinkoje arba vyriausybės politikoje įvyko reikšmingų pokyčių, susijusių su Marijampolės skyriaus turimo turto naudojimo apimtimi bei pobūdžiu, kurie daro neigiamą poveikį Marijampolės skyriaus veiklos rezultatams;

2. Vidiniai turto nuvertėjimo požymiai:

2.1. Yra įrodymų, kad turtas ar turto dalis yra sugadinta;

2.2. Marijampolės skyrius turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas, tačiau jau nebenaudojamas veikloje;

2.3. Per ataskaitinį laikotarpį įvyko (arba jie yra tikėtini netolimoje ateityje) reikšmingų ilgalaikių pokyčių, susijusių su turto naudojimo apimtimi bei pobūdžiu, tokių kaip turto galimybių neišnaudojimas (prastovos); planuojama nutraukti ar restruktūrizuoti veiklą, kurią vykdančiam naudojamam šis turtas; planuojama perleisti turtą anksčiau, negu iki tol tikėtasi ir panašūs pokyčiai, kurie daro neigiamą poveikį Marijampolės skyriaus veiklos rezultatams;

2.4. Marijampolės skyrius turi nebaigtų statyti objektų, kurių nežadama užbaigti arba kuriuos užbaigti būtų ekonomiškai nenaudinga;

2.5. Iš turto nuomos gaunamos pajamos nepadengia to turto nusidėvėjimo ir kitų to turto eksploatavimo išlaidų;

2.6. Turtui eksploatuoti ir prižiūrėti reikia daugiau išlaidų, nei buvo numatyta iš pradžių;

2.7. Pinigų srautai iš įplaukas kuriančio turto arba jo uždirbamos pajamos yra reikšmingai mažesnės, nei buvo numatyta;

2.8. Yra informacijos iš Marijampolės skyriaus darbuotojų ar padalinių, parodančios, jog turto naudojimo vertė yra žymiai mažesnė nei tikėtasi.

Jei ilgalaikis materialusis turtas atitinka bent vieną iš vidinių ar išorinių šioje apskaitos politikoje nurodytų turto nuvertėjimo požymių, komisija turi įvertinti ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę. Ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė – ilgalaikio materialiojo turto grynoji realizavimo vertė arba jo naudojimo vertė, ta, kuri yra didesnė.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Marijampolės skyriaus finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 14-uju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-uju VSAFAS „Konsoliduota finansinė ataskaita ir investicijos į kontroliuojamąsias įmones“ ir 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Marijampolės skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. Po vienerių metų gautinos sumos;
2. Kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. Per vienerius metus gautinos sumos;
2. Pinigai ir jų ekvivalentai;
3. Išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą;
4. Kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, ilgalaikis finansinis turtas - finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Marijampolės skyrius investicijų į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus neturėjo.

Marijampolės skyriaus duomenys apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiami ataskaitų rinkinio finansinės būklės ataskaitoje atskiru straipsniu.

Marijampolės skyriaus investicijų į skolos vertybinius popierius neturi.

Fondo administravimo įstaigų finansinis turtas:

1. Pinigai ir pinigų ekvivalentai;
2. Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos;
3. Kitas finansinis turtas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro Marijampolės skyriaus pinigai kredito įstaigų sąskaitose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, baudas, sumas už netesybas ar kt.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai grąžinami ilgalaikiai įsipareigojimai, grąžinamos gautos permokos, pervedamos sumos išteklių fondams ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, grąžinamos finansavimo sumos, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Išankstiniai mokėjimai ir gautinos sumos

Išankstiniai mokėjimai ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinami įsigijimo savikaina, vėliau ataskaitų rinkinyje, jei ilgalaikiai – parodomi amortizuota savikaina, jei trumpalaikiai – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje mažinama įvertintų abejotinai gautinų sumų dydžiu, t. y. sumos parodomos grynąja verte, atėmus nustatytas neatgautinas sumas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose fiksuojamos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Atsargos

Marijampolės skyriaus atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Marijampolės skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka šį atsargų apibrėžimą.

Atsargos skirstomos į šias grupes:

1. Medžiagos ir žaliavos;
2. Ūkinis inventorių;
3. Nebaigtos vykdyti sutartys;
4. Atsargos, skirtos parduoti.

Atsargoms priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir specialiosios paskirties numeruoti blankai.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai kuri iš jų mažesnė.

Įsigytos ar pasigaminintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė nurašoma į sąnaudas. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė atidavimo momentu pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma naudojant nebalansines sąskaitas. Atsargų vertė nustatoma inventorizacijos metu įvertinant atsargų būklę, galimus kokybės pažeidimus ir natūralias netektis.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu.

Finansavimo sumos

Marijampolės skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos – Marijampolės skyriaus iš Valstybinio socialinio draudimo fondo gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose ir Marijampolės skyriaus nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima ir Marijampolės skyriaus gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą Marijampolės skyriaus išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Marijampolės skyriaus gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas ilgalaikiam turtui įsigyti;
2. Finansavimo sumas biologiniam turtui įsigyti;
3. Finansavimo sumas atsargoms įsigyti;
4. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitoms Fondo administravimo įstaigoms finansavimo sumos Marijampolės skyriaus sąnaudomis nepripažįstamos.

Finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus:

1. Finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
2. Yra finansavimo sumų davėjo sprendimai ar kiti raštiški įrodymai, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

3. Finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje turi būti registruojamos pagal detalizuojančius požymius nurodant finansavimo sumos teikėją valstybės funkcijas, finansavimo šaltinius, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos ir kitus požymius.

Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal pirminį finansavimo sumų šaltinį.

Visos Marijampolės skyriaus gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos.

Marijampolės skyriaus gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai Fondo valdyba faktiškai apmoka Marijampolės skyriaus sąskaitas arba gaunamas nepiniginis turtas (natūra).

Atidėjiniai

Marijampolės skyriaus atidėjiniai apskaitoje pripažįstami, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ išvardintus pripažinimo kriterijus.

Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų kadangi sukauptos sąnaudos jau būna patirtos, tiesiog nėra dar gautas jas pagrindžiantis dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami Marijampolės skyriaus apskaitoje, kai atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Marijampolės skyrius turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamą pasižadėjimą) dėl praeities ūkinio įvykio;

2. Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;

3. Įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praityje Marijampolės skyrius turi teisinę prievolę ar viešą pažadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei nepatenkinamos visos šios sąlygos, atidėjiniai nepripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, neatsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Marijampolės skyriaus apskaitoje registruojami finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

Nuoma ar kitoks turto perdavimas pagal sutartį laikomas lizingu, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos leidžia įvertinti) bent viena iš šių sąlygų:

1. Nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;

2. Nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;

3. Nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;

4. Nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė minimalių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės.

Ar nuoma pagal ekonominę prasmę yra veiklos nuoma, ar lizingas, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje.

Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje ilgalaikių įsipareigojimų ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitose.

Marijampolės skyrius, gavęs turtą pagal veiklos nuomos sutartį, jei sutartis atitinka finansinės nuomos sąlygas, registruoja turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus pagal turto vertės dengimo sumą, o jei palūkanos nenumatytos ar mažesnės negu rinkoje – diskontuotą pagal rinkos palūkanų normą veiklos nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma.

Su veiklos nuomos sutarties (jei sutartis atitinka lizingo kriterijus) sudarymu ir turto paruošimu naudoti susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos (išskyrus palūkanas) priskiriamos įsigyjamo turto vertei.

Registruojant apskaitoje finansinės nuomos (lizingo) įmokas turi būti registruojamos, išskiriama turto vertės dengimo suma, palūkanos ir kitos įmokos.

Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos.

Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį apskaitoje registruojamos kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Marijampolės skyriaus pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Marijampolės skyrius gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Marijampolės skyrius gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Marijampolės skyriaus finansavimo pajamos pripažįstamos tada, kai patiriamos sąnaudos. Kitos pajamos pripažįstamos, kai yra uždirbamos.

Visos Marijampolės skyriaus pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. Pagrindinės veiklos;
2. Kitos veiklos;
3. Finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Marijampolės skyriaus nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Marijampolės skyriaus apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

1. Finansavimo pajamos, kurios skirstomos į:
 - 1.1. Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamas;
 - 1.2. Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas;
 - 1.3. Turto naudojimo pajamos (pagal nuomos ir kitas turto naudojimo sutartis);
2. Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, kurios yra skirstomos į šiuos pogrupius:
 - 2.1. Pajamos už parduotas prekes;
 - 2.2. Pajamos už suteiktas paslaugas;
 - 2.3. Pajamos už pažymų ir kitų dokumentų išdavimą;
 - 2.4. Pelnas iš turto perleidimo;
 - 2.5. Kitos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas;
3. Baudų, konfiskavimų ir kitų netesybų, susijusių su nefinansine ar neinvesticine veikla, pajamos;
4. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos;

5. Kitos pajamos.

Išrašant sąskaitą faktūrą už teikiamas paslaugas, pridėtinės vertės mokestis (toliau – PVM) neskaičiuojamas, PVM pajamomis nepripažįstamas.

Kompensacija už patirtas komunalines išlaidas, jeigu ji neišskaičiuota į nuomos mokestį, nepripažįstama pajamomis ir mažina pripažintas sąnaudas.

Uždirbtos turto naudojimo pajamos registruojamos pagal sąskaitas faktūras, kai sąskaitos faktūros išrašomos už einamąjį mėnesį.

Sąnaudos

Marijampolės skyriaus sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma.

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos.

Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje, ateinančių laikotarpių sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai patiriamos.

Segmentai

Informacija pagal segmentus pateikiama, vadovaujantis 25-uju VSAFAS „Segmentai“.

Marijampolės skyriaus veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Kitų segmentų Marijampolės skyriaus neišskiria.

Siame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą, vadovaujantis 21-uju VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną valiutinių straipsnių likučiai įvertinami (perkainojami) taikant tos dienos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Pelnas ar nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant Marijampolės skyriaus finansinių ataskaitų rinkinius, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Kiti apskaitos principai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, poataskaitiniai įvykiai

Marijampolės skyriaus atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių apskaitos principai nustatyti vadovaujantis 18-uoju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai:

1. Dėl praeities ūkinių įvykių ataskaitiniame laikotarpyje galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtins vienas ar daugiau nevisiškai Marijampolės skyriaus kontroliuojami neapibrėžti būsimieji ūkiniai įvykiai (ūkiniai įvykiai, kuriuos Marijampolės skyrius tikisi įvyksiant, tačiau jie gali neįvykti pasikeitus aplinkybėms); arba

2. Dėl praeities ūkinių įvykių atsiradęs įsipareigojimas, kuris apskaitoje nepripažįstamas, kadangi:

2.1. Nėra tikėtina, kad jį reikės dengti turtu arba

2.2. Jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Neapibrėžtasis turtas – dėl buvusių įvykių galintis atsirasti turtas, kurio buvimas bus patvirtintas tik tai įvykus vienam ar daugiau Marijampolės skyrius nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų įvykių arba jiems neįvykus.

Marijampolės skyriaus neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas kaupiami nebalansinėse sąskaitose.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos Marijampolės skyriui ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai, atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį Marijampolės skyriaus ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

Siekiant nustatyti, kurie įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų sudarymo diena.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Marijampolės skyriaus finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Marijampolės skyrius apskaitos politikos keitimo principai nustatyti vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Marijampolės skyriaus apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio Marijampolės skyriaus veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitiniai įverčiai ir jų keitimas

Marijampolės skyriaus apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 7-uju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitinis įvertis - remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę Marijampolės skyriaus turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Pavyzdžiui, apskaitiniai įverčiai naudojami įvertinant nusidėvimojo turto nusidėvėjimo sumą per laikotarpį naudojant atitinkamą turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, atidėjinio, abejotinių skolų, sukauptų pajamų, sukauptų įsipareigojimų sumą, finansinio turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę ir panašiai.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

1. Laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
2. Laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Marijampolės skyriaus apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą Marijampolės skyriaus veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
2. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P1 pastaba. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Klaidų taisymas

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį, apskaitos klaidų taisymo už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31d., nebuvo.

P02 pastaba. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

Detali informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikiama pridedamose lentelėse, 2 lapai.

Marijampolės skyriaus veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Kitų segmentų Marijampolės skyrius neišskiria.

P03 pastaba. Nematerialusis turtas

Marijampolės skyriuje nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Marijampolės skyriaus nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 5 382,60 Eur. Marijampolės skyriaus nematerialiųjų turtą sudaro tik programinė įranga kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje. Marijampolės skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis. Marijampolės skyriaus nematerialiojo turto likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 0,00 Eur.

Nematerialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami pridedamoje lentelėje, 2 lapai.

P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus, o jo įsigijimo vertė ne mažesnė už 500,00 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Marijampolės skyriaus ilgalaikio materialiojo turto likučiai įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31d. buvo 530 737,35 Eur. (2018 m. gruodžio 31d. – 3 923 654,82 Eur.).

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 66 527,92 Eur, iš jų: mašinos ir įrenginiai – 18 500,88 Eur, transporto priemonės – 14 040,42 Eur, baldai ir biuro įranga – 33 983,43 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3,19 Eur. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2019-06-26 nutarimu Nr. 624 „Dėl administracinės paskirtie valstybės nekilnojamojo turto ir žemės sklypų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti centralizuotai“, Marijampolės skyriaus nekilnojamasis turtas – administraciniai pastatai ir su tuo turtu funkciškai susijęs turtas, reikalingas perduodamo turto priežiūrai užtikrinti, – 2019 m. lapkričio – gruodžio mėnesiais buvo perduoti valstybės įmonei Turto bankas. Perduoto turto įsigijimo savikaina 3 313 677,63 Eur, likutinė vertė – 2 098 484,66, tai yra negyvenamieji pastatai – 2 096 990,94 Eur, oro kondicionieriai – 1 472,63 Eur, šilumos punkto įranga – 19,36 Eur, gaisro ir apsaugos signalizacijos įranga – 1,73 Eur.

2019 m. Marijampolės skyriaus nebaigtos statybos sąnaudos – 9946,20 Eur (administracinio pastato Šakiuose kapitalinio remonto techninis projektas, pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti) 2019 m. buvo nurašytos vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2019 m. rugpjūčio 23 d. įsakymu Nr. 354 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašymo“.

Marijampolės skyrius per 2019 metus pirkė ilgalaikio materialiojo turto už 26 452,72 Eur, tai yra už 8 990,00 Eur 10 kondicionierių ir 22 vnt kompiuterių už 17 462,72 Eur. Neatlygintinai iš Fondo valdybos gautas nešiojamas kompiuteris, kurio įsigijimo savikaina 819,78 Eur.

Per 2019 metus perduoto visiškai nudėvėto turto įsigijimo savikaina 35 547,55 Eur, jo likutinė vertė 2,31 Eur. Per 2019 metus nurašyto visiškai nudėvėto turto įsigijimo savikaina 61 018,59 Eur, jo likutinė vertė 13,88 Eur.

Marijampolės skyriuje apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 51 859,44 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Marijampolės skyriuje per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ankstesniais laikotarpiais (2006 m.) nustatyti negyvenamųjų pastatų nuvertėjimo nuostoliai per

2019 metus nepasikeitė, jų vertė 445 200,37 Eur. Metinės turto inventORIZACIJOS pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis metu naujų ilgalaikio materialiojo turto išorinių ar vidinių nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 413 898,54 Eur.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nenaudojamo veikloje parduoti laikomo ilgalaikio materialiojo turto paskutinę laikotarpio dieną Marijampolės skyrius neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami pridedamoje lentelėje, 2 lapai.

P05, P06 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą atskleidimas vykdomas pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Ilgalaikis finansinis turtas, tai finansinis turtas naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikio finansinio turto pagal 2019 m. gruodžio 31d. duomenis Marijampolės skyriuje nėra. (2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 27 231,12 Eur).

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

Trumpalaikis turtas

P08 pastaba. Atsargos

Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargos 2019 m. gruodžio 31d. sudarė 179,51 Eur, tai nepanaudotas kuras automobilių bakuose – 114,19 Eur ir laminavimo vokeliai – 65,32 Eur, (2018 m. gruodžio 31d. sudarė 173,74 Eur, tai taip pat kuro likučiai automobilių bakuose, laminavimo vokeliai.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašytos ir finansinėse ataskaitose parodytos įvertinus „pirmas gautas - pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos).

Marijampolės skyriaus informacija apie atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Marijampolės skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 149,00 Eur, tai yra išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už spaudos prenumeratą. Ateinančių laikotarpių sąnaudų 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis Marijampolės skyriuje nėra.

Marijampolės skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus 2019 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P10 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Marijampolės skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė 281 329,16 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė 219 949,45 Eur), tame skaičiuje sukauptos finansavimo pajamos – 280 769,44 Eur, kitos gautinos sumos 559,72 Eur – tai už komunalinius patarnavimus iš nuomininkų gautina suma.

Didžiausią gautinų sumų dalį, t.y. 210 420,53 Eur sudarė sukauptos sąnaudos, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 207 413,02 Eur ir 3 007,51 Eur sukauptos darbdavio socialinio draudimo įmokų

sąnaudos.

Vadovaujantis Apskaitos politika kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuojamas 100 proc. gautinų trūkumų nuvertėjimas, nes įsiskolinimas trunka daugiau nei 180 dienų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautini trūkumai yra lygūs gautinų trūkumų nuvertėjimui.

Marijampolės skyriaus informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitiniu laikotarpiu pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir jų ekvivalentai - tai pinigai kredito įstaigos sąskaitoje. Pinigų likučių paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną Marijampolės skyriaus veiklos finansavimo sąskaitoje kredito įstaigoje nebuvo. Marijampolės skyriaus informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pridedamoje lentelėje, 2 lapai.

P12 pastaba. Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis buvo – 2 199 967,80 Eur. 2019 m. gruodžio 31 d. – 66 860,36 Eur. Ženklių pokytį nulėmė tai, kad, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2019-06-26 nutarimu Nr. 624 „Dėl administracinės paskirtie valstybės nekilnojamojo turto ir žemės sklypų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti centralizuotai“, Marijampolės skyriaus nekilnojamasis turtas – administraciniai pastatai ir su tuo turtu funkciškai susijęs turtas, reikalingas perduodamo turto priežiūrai užtikrinti, – 2019 m. lapkričio – gruodžio mėnesiais buvo perduoti valstybės įmonei Turto bankui, tuo pačiu finansavimo sumos grąžintos Fondo valdybai. Perduoto turto įsigijimo savikaina 3 313 677,63 Eur, likutinė vertė – 2 098 484,66 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų 3 008 593,01 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 51 250,52 Eur (ilgalaikiams turtui – 26 452,72 Eur, atsargoms – 24 797,80 Eur), kitoms išlaidoms kompensuoti (apmokėti darbo užmokesčio, socialinio draudimo, paslaugų įsigijimo sąnaudas) – 2 957 342,49 Eur. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį negauta. Neatlygintinai gauta nepiniginio (ilgalaikio) turto už 819,78 Eur.

Marijampolės skyriaus finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį dėl panaudojimo savo veikloje sumažėjo 3 038 836,97 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 86 690,77 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2 952 146,20 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Fondo valdybai grąžinta finansavimo sumų iš kitų šaltinių 2 103 680 95 Eur, tai yra valstybės įmonei Turto bankui perduoto ilgalaikio turto likutinė vertė – 2 098 484,66 Eur ir 5 196,29 Eur iš nuomininkų gautos lėšos, kuriomis mažinamos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Informacija apie Marijampolės skyriaus finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P13, P14 pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Marijampolės skyrius ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 2019 m. gruodžio 31 d. – neturi (2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 27 231,12 Eur, tai ilgalaikės sukauptos mokėtinos sumos dėl ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto valstybės tarnautojams darbo užmokesčio ir darbdavio socialinio draudimo įmokų įsipareigojimų vykdymo.) Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 27 231,12 Eur.

Finansinius įsipareigojimus Marijampolės skyrius pripažįsta įsigijimo savikaina.

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P15 pastaba. Atdėjiniai pagal jų paskirtį

Atidėjinių pagal jų paskirtį per ataskaitinį laikotarpį Marijampolės skyriuje nebuvo.

PI7 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Marijampolės skyriaus trumpalaikės mokėtinos sumos 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 281 325,49 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 220 069,16 Eur). Tame skaičiuje:

1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai ilgalaikių įsipareigojimų (mokėtinas darbo

užmokestis, socialinio draudimo įmokos) einamųjų metų dalis 27 231,12 Eur.

2. Tiekėjams mokėtinos sumos 43 631,40 Eur.

3. Sukauptos atostoginių sąnaudos 210 420,53 Eur.

4. Mokėtinos sumos atskaitingiems darbuotojams – 42,44 Eur..

Marijampolės skyriaus informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P18 pastaba. Grynasis turtas

Pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. vasario 6 d. įsakymu Nr. 1K-033 patvirtintą 28-ąją viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Euro įvedimas“, 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis Marijampolės skyriaus grynojo turto sumą sudaro ankstesnių metų perviršis 0,26 Eur, kuris atsirado apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus.

P21 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Marijampolės skyriuje pagrindinės veiklos kitų pajamų per atskaitinį laikotarpį negauta.

Marijampolės skyriaus kitos veiklos pajamas 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 066,20 Eur. Iš kurių:

1. Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas 609,44 Eur (2019 m. parduoto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 2,31 Eur);

3. Nuomos pajamos 5 306,18 Eur;

4. Pajamos už parduotą inventorių 150,58 Eur.

Pervestinos į Fondo biudžetą kitos veiklos pajamos sudarė 6 068,51 Eur.

Marijampolės skyriaus kitos pagrindinės veiklos kitos pajamos pateikiamos pridedamoje lentelėje, 2 lapai.

P22 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Marijampolės skyriaus veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje, ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitomos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Marijampolės skyriuje per atskaitinį laikotarpį patirta 3 073 269,75 Eur pagrindinės veiklos sąnaudos. Lyginant ataskaitinio laikotarpio duomenis su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 143 498,24 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų bei vidutinio vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokesčio padidėjimą, darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų, nepanaudotų atostogų ir nepanaudotų atostogų likučio socialinio draudimo įmokų sąnaudų pokyčius įtakojo nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusios Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo Nr. I-1336 pakeitimo įstatymo Nr. XIII-1336, Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo Nr. VIII-13156 pakeitimo įstatymo Nr. XIII-1370 bei Lietuvos Respublikos valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio, taikomo 2019 metais, įstatymo Nr. XIII-1713 nuostatos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2019 m. sudarė 2 495 677,25 Eur, atitinkamai 2 459 714,60 Eur ir 35 962,65 Eur, tai sudarė 81,1 proc. nuo visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 11,3 proc. (2018 m. – 2 242 761,00 Eur).

Marijampolės skyriuje vidutinis mėnesinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 2019 m. buvo 1 444,21 Eur, 2018 m. – 1 007,96 Eur. Lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis padidėjo 436,25 Eur.

Priskaičiuotų sukaupytų atostoginių sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 86 510,07 Eur (nepanaudotų darbo užmokesčio atostogų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 207 413,02 Eur, 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 120 902,95 Eur).

Priskaičiuotų sukaupytų socialinio draudimo įmokų sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį 33 843,77 Eur sumažėjo (nepanaudotų atostogų socialinio draudimo įmokų sąnaudų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 007,51 Eur, 2018 m. gruodžio 31 d. – 36 851,28 Eur).

Marijampolės skyriaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu

laikotarpiu sudarė 51 859,44 Eur. Lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, šios sąnaudos sumažėjo 2 793,79 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 113 915,69 Eur arba 3,7 proc. nuo visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu laikotarpiu – sumažėjo 45 180,31 Eur. Labiausiai sumažėjo ryšių paslaugų sąnaudos – 36 005,00 Eur ir šildymo sąnaudos – 6 816,46 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį 2019 m. sudarė: šildymo – 29 621,50 Eur, ryšių – 26 369,14 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 6 4837,31 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 31 847,47 Eur, elektros energijos – 19 594,27 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 274,69 Eur. Lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis šios sąnaudos padidėjo 18,19 Eur.

Marijampolės skyriuje transporto sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta 6 121,96 Eur. Didžiausia šių sąnaudų dalis - kuro sąnaudos. Lyginant ataskaitinio laikotarpio duomenis su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, transporto sąnaudos sumažėjo 2 239,12 Eur, transporto remonto sąnaudų patirta – 1 716,03 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 10 276,55 Eur arba 7 199,61 Eur mažiau, lyginant su 2018 m. Didžiausią šių sąnaudų dalį – 6 722,88 Eur 2019 m. sudarė kompiuterinės, biuro ir kitos technikos eksploatacinių medžiagų įsigijimo sąnaudos, patalpų eksploatavimo sąnaudos – 3 553,67 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 12 273,27 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 12 576,29 Eur), palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 303,02 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta 360 223,72 Eur. Didžiąją jų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 358 539,16 Eur. Lyginant ataskaitinio laikotarpio duomenis su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, išmokų mokėjimo sąnaudų sumažėjo 57 835,72 Eur. Tam įtakos turėjo nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusios naujos išmokų pristatymo sutartys, kuriose numatyti mažesni paslaugų įkainiai.

Per 2019 m. Marijampolės skyriuje patirta 9 960,08 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų, tai yra nurašytos nebaigtos statybos sąnaudos – 9946,20 Eur (administracinio pastato Šakiuose kapitalinio remonto techninis projektas, pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti) buvo nurašytos vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2019 m. rugpjūčio 23 d. įsakymu Nr. 354 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašymo“, ir 13,88 Eur nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė.

Per 2019 m. Marijampolės skyriuje patirta 3 302,04 Eur nuomos sąnaudų – tai yra atlygis už VĮ Turto bankui perduoto nekilnojamojo turto priežiūrą ir nusidėvėjimo sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6 220,06 Eur. Lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis šios sąnaudos padidėjo 2 925,78 Eur, padidėjo darbdavių socialinės paramos sąnaudos 2 840,00 Eur, atsižvelgiant į darbuotojų prašymus per 2019 m. direktoriaus įsakymu buvo paskirtos keturios materialinės pašalpos darbuotojų artimųjų mirties atveju (2018 m. – du atvejai).

Marijampolės skyriaus informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Marijampolės skyriuje finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 281 325,49 Eur (balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 247 300,28 Eur).

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

Pinigų srautų ataskaita rengiama vadovaujantis 5-ju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Pinigų srautų ataskaita“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Per 2019 metus Marijampolės skyriuje pagrindinės veiklos (tiesioginių pinigų srautų) įplaukų gauta 12 936,29 Eur. Iš jų:

1. įplaukos už ilgalaikio turto (negyvenamųjų patalpų) nuomą – 5 306,18 Eur;
2. įplaukos už komunalinius patarnavimus – 5 196,29 Eur;

Tiesioginių pinigų srautų pervestos lėšos sudarė 12 936,29 Eur.

Per 2019 metus Marijampolės skyriuje netiesioginių piniginių įplaukų iš kitų šaltinių gauta 2 982 140,29 Eur. Išmokos sudarė 2 982 140,29 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu didžiausią dalį, t. y. 83,0 proc., netiesioginių pagrindinės veiklos pinigų srautų išlaidų sudarė išmokos darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui ir 17 proc. – kitų paslaugų įsigijimui (13 lentelė).

Pagrindinės veiklos pinigų srautai 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo 0,00 Eur, kadangi ataskaitiniu laikotarpiu gautos įplaukos buvo lygios išmokoms.

Investicinės veiklos pinigų srautai

Per 2019 metus už Marijampolės skyriaus įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą Fondo valdyba sumokėjo 26 452,72 Eur, tai yra netiesioginiai pinigų srautai. Informacija apie 2019 metais Marijampolės skyriaus įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą pateikta P04 pastaboje.

Finansinės veiklos pinigų srautai

Per 2019 m. Marijampolės skyrius gavo finansavimą iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos ilgalaikiam turtui įsigyti 26 452,72 Eur.

Marijampolės skyriaus informacija apie pagrindinės veiklos, investicinės veiklos bei finansinės veiklos pinigų srautus pateikiama Pinigų srautų ataskaitoje, 2 lapai.

Kitos aiškinamojo rašto pastabos

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Per 2019 m. Marijampolės skyriuje patirta 3 302,04 Eur nuomos sąnaudų – tai yra atlygis už VĮ Turto bankui perduoto nekilnojamojo turto priežiūrą ir nusidėvėjimo sąnaudas.

Informacija apie 2019 metais Marijampolės skyriaus pagal Valstybės materialiojo turto nuomos sutartis nuomojamas negyvenamąsias patalpas pateikiama žemiau lentelėje.

INFORMACIJA APIE 2019 METAIS NUOMOJAMAS PATALPAS

Išnuomojamų negyvenamųjų patalpų adresas ir balansinė (likutinė) vertė	Išnuomotų patalpų paskirtis	Nuomininkas	Nuomos (panaudos) sutarties pasirašymo data	Pastato (statinio), patalpų nuomojamas plotas, kv. m	1 kv. m vieno mėnesio nuomos kaina, Eur	Nuomos (panaudos) sutarties galiojimo data
1	2	3	4	5	6	7
Maironio g. 6, Vilkaviškis balansinė (likutinė) vertė 2019 lapkričio 30 d. – 4 373,63 Eur.	Pensijų ir kitų išmokų mokėjimui	UAB „Bastaras“	2019-06-19	19,85	2,00	2019-11-30

Kęstučio g. 2, Šakiai balansinė (likutinė) vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 12 725,65 Eur.	Konsultavimui žemės ūkio klausimais	Lietuvos žemės ūkio konsultavimo tarnyba	2018-06-20	164,83	1,50	2019-12-31
Kęstučio g. 2, Šakiai balansinė (likutinė) vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 15 850,89 Eur.	Konsultavimui žemės ūkio klausimais	Lietuvos žemės ūkio konsultavimo tarnyba	2013-01-31	205,31	0,87	2019-12-31

Marijampolės skyrius turto, naudojamo pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis neturi.

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis Marijampolės skyrius pagal panaudos sutartis iš viešojo sektoriaus subjektų gauto turto vertė — 56 630,92 Eur. Tai yra:

1. Kitos paskirties žemė (žemė po administraciniais pastatais) - 48 791,68 Eur;
2. Negyvenamosios patalpos (nuotolinės darbo vietos Kalvarijoje ir Kazlų Rūdoje) – 7 839,24 Eur (įsigijimo vertė).

Marijampolės skyriaus informacija apie įsipareigojimus, atsirandančius iš nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių (su viešojo sektoriaus subjektais dėl pagal panaudos sutartis gauto turto) pateikiama pridedamoje lentelėje, 3 lapai.

Iš kitų ūkio subjektų pagal panaudos sutartis gauto turto vertė 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis – 1 782 286,67 Eur. Tai yra:

1. Iš VĮ Infostruktūra Kompiuterinė įranga (maršrutizatoriai, keitikliai, nepertraukiamo maitinimo šaltiniai) – 7 574,12 Eur;
2. Iš UAB „Gelsva“ kitas turtas (karšto šalto vandens pilstymo aparatai, laikikliai vienkartinėms stiklinėms) – 1 204,19 Eur;
3. Turto bankas, VĮ – kondicionierius – 1 345,61 Eur;
4. Turto bankas, VĮ – administracinės patalpos – 1 771 599,72 Eur;
5. Lietuvos radijo ir televizijos centras AB – bevielio interneto paslaugos įranga– 563,03 Eur.

Marijampolės skyriuje 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir laikomas parduoti, nebuvo.

Marijampolės skyrius 2019 metais turto iš kitų ne Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos sistemos organizacijų negavo.

2019 metais Marijampolės skyriuje užstatyto turto, suteiktų garantijų, laidavimų, trečiųjų asmenų turto nebuvo.

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Danutė Stankuvienė

Nijolė Miškinienė

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415663

D/L: 2020-03-13 13:34:04

Per ataskaitinį laikotarpį pakeistų apskaitinių įverčių priežastys, pobūdis, poveikis:

Eil. Nr.	Apskaitinis įvertis (pavadinimas)	Pakeitimo priežastis, pobūdis	Poveikis (aprašymas)	Suma, kuri turi įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatui	Suma, kuri turės įtakos vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams
1	2	3	4	5	6
		X	X		

Iš viso

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dalidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

Prielaidos, kuriomis vadovaujantis buvo nustatyti apskaitininiai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti:

Apskaitinių įverčių keitimo poveikio apskaičiuoti nebuvo galima dėl šių priežasčių:

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415663

D/L: 2020-03-13 13:34:04

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.226.793,03			2.226.793,03
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Pietros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		2.199.561,91			2.199.561,91
II.1	Žemė					0,00
II.2	Pastatai		2.131.589,22			2.131.589,22
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		14.621,10			14.621,10
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16.380,86			16.380,86
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					27.021,34
II.8	Baldai ir biuro įranga		27.021,34			3,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3,19			9.946,20
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		9.946,20			27.231,12
III	Ilgalaikis finansinis turtas		27.231,12			0,00
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		220.474,79			220.474,79
I	Atsargos		173,74			173,74
I.1	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		173,74			173,74
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					351,60
II	Išankstiniai apmokėjimai		351,60			219.949,45
III	Per vienus metus gautinos sumos		219.949,45			0,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas					0,00

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415663

D/L: 2020-03-13 13:34:04

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidų TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Sumažėjimas (-)		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	6	
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6
III.5	Sukauptos gautinos sumos		219.105,54			219.105,54
III.6	Kitos gautinos sumos		843,91			843,91
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00			0,00
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.447.267,82			2.447.267,82
IŠ VISO TURTO			2.199.967,80			2.199.967,80
D	FINANSAVIMO SUMOS					0,00
I	Iš valstybės biudžeto					0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto					0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.199.967,80			2.199.967,80
IV	Iš kitų šalių		247.300,28			247.300,28
E	ISIPAREIGOJIMAI		27.231,12			27.231,12
I	Ilgalaikiai isipareigojimai					0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		27.231,12			27.231,12
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		220.069,16			220.069,16
II	Trumpalaikiai isipareigojimai					0,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		27.231,12			27.231,12
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis					0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinios sumos i Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinios sumos i biudžetus ir fondus					0,00
II.6.1	Grazintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos					0,00
II.8	Grazintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		35.075,81			35.075,81
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		8,00			8,00
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		157.754,23			157.754,23
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai					0,00
F	GRYNASIS TURTAS		-0,26			-0,26
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-0,26			-0,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00			0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-0,26	0,00		-0,26
G	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		2.447.267,82			2.447.267,82

Direktorė	Danutė Stankuvienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(vardas ir pavardė)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja	Nijolė Miškinienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(vardas ir pavardė)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415663

D/L: 2020-03-13 13:34:04

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.929.774,99			2.929.774,99
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.929.774,99			2.929.774,99
I.1	Iš valstybės biudžeto					0,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų					0,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.929.774,99			2.929.774,99
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00			0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12,30			12,30
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-12,30			-12,30
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-2.929.771,51			-2.929.771,51
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2.250.014,90			-2.250.014,90
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-54.653,23			-54.653,23
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-159.096,00			-159.096,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.256,50			-3.256,50
V	TRANSPORTO		-8.361,08			-8.361,08
VI	KAVALPIKACIJOS KĖLIMO					0,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-17.476,16			-17.476,16
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-8,12			-8,12
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-12.576,29			-12.576,29
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-421.034,95			-421.034,95
XIV	KITOS		-3.294,28			-3.294,28
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		3,48			3,48
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-3,48			-3,48
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5.052,56			5.052,56
II	PERVESTINIS ĮBIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-5.056,04			-5.056,04
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415663

D/L: 2020-03-13 13:34:04

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Prašęs ataskaitinis laikotarpis	Padidėjimas		Sumažėjimas (-)	Prašęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				5	6		
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6	
G	PELNO MOKESTIS						0,00
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00				0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA						0,00
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		0,00				0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI						0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI						0,00

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	Danutė Stankuvienė (vardas ir pavardė) Nijolė Miškinienė (vardas ir pavardė)
---	---

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis turtas	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2											
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											-3,073,369.75
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-2,495,677.25
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos											-51,859.44
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-113,915.69
1.4	Komandiruočių											-3,274.69
1.5	Transporto											-6,121.96
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											-165.00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-10,276.55
1.8	Nuvertėjimo ir nuręšylių sumų											-9,960.08
1.9	Sunaudojimų ir parduočių atsargų savikaina											-12,273.27
1.10	Socialinių išmokų											-3,302.04
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											-360,223.72
1.14	Kitos											-6,220.06
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											-2,982,140.29
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-2,474,682.07
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-121,347.24
3.1.3	Komandiruočių											-3,274.69
3.1.4	Transporto											-6,012.34
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											-165.00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-10,693.11
3.1.7	Atsargų išsigijimo											-12,273.27
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											-1,438.26
3.1.12	Kitos išmokos											-352,254.31

[illegible]

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai išankstiniai apmokėjimai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.382,60								5.382,60
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		5.382,60								5.382,60
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5.382,60		X		X	X			-5.382,60
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X			
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-5.382,60		X		X	X			-5.382,60
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00								0,00

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00								0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5.382,60	5.382,60

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtos darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

Prielaidos, pagrindžiančios nematerialiojo turto vienetų priskyrimą neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiajam turtui:

--

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai:

--

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Iš viso	X	X	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant nematerialiojo turto atsiperkamąsias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

--

P4 Igaliaikis materialiašis turtas

ILCALAKIO MATERIALIOIO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žanė	Pataalai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Noklinėjamosios kultūros vertybės	Machnos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialiašis turtas		Nebaigia statyba	Rankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti								Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialiašis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	[išgijimo ar pasigaminimo svikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje]			3.266.876,12			111.871,68	63.492,20		465.511,30		5.957,32	9.946,20			3.923.654,82
2	[išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)]						8.990,00			18.282,50						27.272,50
2.1	Prieto turto išgijimo svikaina						8.990,00			17.462,72						26.452,72
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo svikaina									819,78						819,78
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-45.964,15	-29.735,29		-67.668,21			-9.946,20			-3.420.189,97
3.1	Parduoto						-3.957,91	-29.735,29		-1.854,35						-35.547,55
3.2	Perduoto						-32.063,27			-14.738,24						-3.313.677,63
3.3	Nurašyto						-9.942,97			-51.075,62			-9.946,20			-70.964,79
4	Pergrupavimai (+/-)															
5	[išgijimo ar pasigaminimo svikainas kiti pokyčiai išgijimo ar pasigaminimo svikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4+5)]				0,00		74.897,53	33.756,91		416.125,59		5.957,32	0,00			530.737,35
6	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-690.086,53		-97.250,58	-47.111,34		-438.489,96		-5.954,13	X	X	X	-1.278.892,54
8	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X										X		X	X	
9	Apakčiukuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-3.615,65	-2.339,86		-11.305,65		X	X	X	X	-51.859,44
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					44.469,58	29.734,71		67.653,45		X	X	X	X	866.542,55
10.1	Parduoto	X					3.957,05	29.734,71		1.853,48		X	X	X	X	35.545,24
10.2	Perduoto	X					30.570,13			14.737,66		X	X	X	X	769.992,60
10.3	Nurašyto	X					9.942,40			51.062,31		X	X	X	X	61.004,71
11	Pergrupavimai (+/-)	X										X	X	X	X	
12	Suakauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X										X	X	X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+12)	X			0,00		-56.396,65	-19.716,49		-382.142,16		-5.954,13	X	X	X	-464.209,43
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-445.200,37							X				-445.200,37
15	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X										X				
16	Apakčiukuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X										X				
17	Prašikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X										X				
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X					445.200,37					X				445.200,37
18.1	Parduoto	X										X				
18.2	Perduoto	X					445.200,37					X				
18.3	Nurašyto	X										X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X										X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X										X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X			0,00		X	X		X		X	X	X	X	0,00
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X													
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X		X		X	X		X		X	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pakeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X		X	X		X		X	X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X		X		X	X		X		X	X	X	X	
25.1	Parduoto		X		X		X	X		X		X	X	X	X	
25.2	Perduoto		X		X		X	X		X		X	X	X	X	
25.3	Nurašyto		X		X		X	X		X		X	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X		X		X	X		X		X	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X		X		X	X		X		X	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X		X		X	X		X		X	X	X	X	

Patvirtina
ID: 2197413663
D/L: 2020-03-13 13:34:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau laikotarpio pabaigoje (6-13+21+28)			0,00			18.500,88	14.040,42		33.983,43		3,19	0,00		66.527,92
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau laikotarpio pradžioje (1-7+14+22)			2.131.589,22			14.621,10	16.380,86		27.021,34		3,19	9.946,20		2.199.561,91

X pažymėti anksčiau laikai nepildomi.
• Kito subjekto sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
413.898,54	511.343,02

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, balansinė vertė		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7
1	Žemė		X	X	X	X
2	Kilnojamios kultūros vertybės					
3	Nekilnojamios kultūros vertybės					
4	Kitos kultūros vertybės					
5	Iš viso	X	0,00	0,00	0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieny metų gautinos sumos		27.231,12
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso		27.231,12

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išgyta	Parduota (balansinė vertė pardavimo mo	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	Iš viso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		173,74						173,74
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		24.877,02						24.877,02
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		24.877,02						24.877,02
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-24.871,25						-24.871,25
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-698,71						-698,71
3.4	Kiti nurašymai		-24.172,54						-24.172,54
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		179,51						179,51
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkirimą per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		179,51						179,51
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		173,74						173,74

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147415663
2020-03-13 13:34:04

Materialusis ir biologinis turtas, kuris buvo parduotas per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
	Kitos vertybės	150,58	2019-04-24 2019-11-04	Pripažintas nereikalingu naudoti veikloje
	Iš viso	150,58	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	149,00	351,60
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	149,00	306,00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	0,00	45,60
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	149,00	351,60

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė pratęsio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	281.329,16	280.780,80	0,00	219.949,45	219.124,22	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautimos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	280.769,44	280.769,44		219.105,54	219.105,54	
1.5.1	Iš biudžeto	280.769,44	280.769,44		219.105,54	219.105,54	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	559,72	11,36		843,91	18,68	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	281.329,16	280.780,80	0,00	219.949,45	219.124,22	

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	0,00		0,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	0,00		0,00	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	0,00		0,00	
5	Iš jų išteklų fondų lėšos				

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	0,00		0,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	0,00		0,00	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	0,00		0,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus netygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Netygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykusių savo veiklos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykusių pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskaidymas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti												
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	Kitiems 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	Kitiems išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	2,199,967,80	3,008,593,01		819,78		-2,31	-3,038,836,97		-2,103,680,95			66,860,36
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2,199,967,80	51,250,52		819,78		-2,31	-86,690,77		-2,098,484,66			66,860,36
4.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti		2,957,342,49					-2,952,146,20		-5,196,29			0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	2,199,967,80	3,008,593,01		819,78		-2,31	-3,038,836,97		-2,103,680,95			66,860,36

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutį nusiunus; valdanties kursu įkūti likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)						
4	Iš kitų šaltinių		2.199.967,80	2.199.967,80		66.860,36	66.860,36
5	Iš viso		2.199.967,80	2.199.967,80		66.860,36	66.860,36

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P13 Finansiniai įsipareigojimai
ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popie	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	54.462,24		0,00			-27.231,12			27.231,12
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	27.231,12		-27.231,12						0,00
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	27.231,12		27.231,12			-27.231,12			27.231,12
4	Iš viso	54.462,24		0,00			-27.231,12			27.231,12

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso		X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)		0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415663

D/L: 2020-03-13 13:34:04

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	61.175,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	250.000,00
3	Po penkerių metų	1.900.000,00
4	Iš viso	2.211.175,00

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)	-3.302,04	
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	1.837.150,37	56.630,92
2.1	Žemė	48.791,68	48.791,68
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	1.779.438,96	7.839,24
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	7.574,12	
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.345,61	
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	1.767,22	
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1.767,22	
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	1.838.917,59	56.630,92

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

Sudarytu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis		Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4	
22-(13.64-08)/45-5	Ilgalaikės sutartys	4	Numatyta	
224/45-19	Ilgalaikės sutartys	7	Numatyta	
P39/2002-A-878	Ilgalaikės sutartys	99	Numatyta	
84/06-588	Ilgalaikės sutartys	87	Numatyta	
27	Ilgalaikės sutartys	76	Numatyta	
Pan18/98-2891	Ilgalaikės sutartys	99	Numatyta	
S5-338/(3.57)FV_10-6	Ilgalaikės sutartys	20	Numatyta	
S5-340/(3.57)FV_10-5	Ilgalaikės sutartys	20	Numatyta	
SVDPT19/049/FI-0-39	Ilgalaikės sutartys	3	Numatyta	
F1-0-53/LRTC-5019	Ilgalaikės sutartys	3	Numatyta	
PER159650	Ilgalaikės sutartys	99	Numatyta	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	42,44			8,00		
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	43.631,40	138,59		35.075,81	145,63	
4	Sukauptos mokėtinų sumos	210.420,53			157.754,23	36.851,28	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	210.420,53			157.754,23	36.851,28	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinų veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinų sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	254.094,37	138,59	0,00	192.838,04	36.996,91	

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos
PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	0,00	12,30
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išpareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	0,00	12,30
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į bindžėtą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	-12,30
		0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	6.066,20	5.052,56
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	609,44	69,32
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	5.306,18	4.183,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	150,58	800,24
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-6.068,51	-5.056,04
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	-2,31	-3,48

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-2.459.714,60	-1.726.106,94	-35.962,65	-523.907,96	141	138
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotą, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-2.459.714,60	-1.726.106,94	-35.962,65	-523.907,96	141	138

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	247.300,28	281.325,49
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	247.300,28	281.325,49

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Iš viso	X		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415663
D/L: 2020-03-13 13:34:04

P26 Poataskaitiniai įvykiai

Svarbūs nekoreguojantieji poataskaitiniai ūkiniai įvykiai:

Eil. Nr.	Poataskaitinio ūkinio įvykio pobūdis	Poataskaitinio ūkinio įvykio poveikis (padidėjimas(+)/sumažėjimas(-))			
		Turtui	Išsipareigojimams	Pajamoms	Sąnaudoms
1	2	3	4	5	6
	Iš viso				