

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-15

Nr. (3.6) FV_11-2159

S018

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		119 501	197 912
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1,2	119 501	197 912
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11 073 663	10 821 628
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	11 073 663	10 821 628
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		7 729 555	7 712 623
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 199 867	1 387 907
III.6	Kitos gautinos sumos		2 144 240	1 721 098
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	0	0
	IŠ VISO TURTO:		11 193 163	11 019 540
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	0	0
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		11 193 163	11 019 540
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		11 193 163	11 019 540
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	6	1 199 867	1 387 907
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2 041 920	1 618 864
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			

116348

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	7 951 376	8 012 768
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0	0
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		11 193 163	11 019 540

Direktorė

Danutė Stankuvienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Nijolė Miškinienė

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03- *15*

Nr. (3.6) FV_11- *2154*

S018

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		166 180 248	150 528 767
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		166 029 662	150 325 759
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	157 182	204 262
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0	0
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0	0
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0	0
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		157 182	204 262
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		131 118 566	120 079 940
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		- 130 961 385	- 119 875 678
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	- 6 596	- 1 254
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		120 344	73 288
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 126 940	- 74 543
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	- 166 180 248	- 150 528 771
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		- 142 562	- 189 000
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		- 166 037 686	- 150 339 771
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	- 5
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		225	225
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		30	- 30
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 255	- 195
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	12	0	5
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	13	0	0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0

Direktorė

[Signature]
(parašas)

Danutė Stankuvienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

[Signature]
(parašas)

Nijolė Miškienė

116355

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

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-15

Nr. (3.6) FV_11-2153

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

S018

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						0	0	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						0	0	

116358

S018

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						0	0	

Direktorė

Danutė Stankuvienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Nijolė Miškinienė

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

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03- *14* Nr. (3.6) FV_11- *2021*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		- 41 808,80	- 50 552,83
I.	Iplaukos	14	292 451 149,48	265 450 974,00
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		166 214 417,57	150 395 923,37
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		4 029 813,66	6 611 170,70
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		162 184 603,91	143 784 752,57
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		123 436 722,21	112 700 424,36
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.7.	Kitos įplaukos		2 800 009,70	2 354 626,37
II.	Pervestos lėšos	14	-126 070 479,75	-115 033 467,23
II.1.	I valstybės biudžetą		- 9,50	- 1 608,71
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		-126 070 470,25	-115 031 858,52
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	14	-166 422 478,53	-150 468 059,60
III.1.	Socialinių išmokų		-166 214 417,57	-150 395 923,27
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		- 208 060,96	- 72 136,33
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		41 808,80	50 552,83
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		41 808,80	50 552,83
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00	0,00

Direktorė

Danutė Stankuvienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Nijolė Miškinienė

2019-R18-I-111568

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS MARIJAMPOLĖS SKYRIUS

Juridinių asmenų registras, kodas 1886777622, A. Valaičio g. 2-1, Marijampolė, FVS įstaigos kodas S018

ADMINISTRUOJAMO IŠTEKLIŲ FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03- *15* Nr. (3.6.) FV_11- *2156*
Marijampolė

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 nustatytą 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 – 1886777622.

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 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.

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

Kitų Marijampolės skyriaus buveinių adresai:

1. Marijampolės skyriaus Vilkaviškio poskyris, Maironio g. 6, Vilkaviškis;
2. Marijampolės skyriaus Šakių poskyris, Kęstučio g. 2, 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 skyriui vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Fondo valdybos

direktorius Valstybės tarnybos įstatymo nustatyta tvarka.

Marijampolės skyrius kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

1 lentelė (6 VSAFAS 1 priedas)

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUOSIUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS
SUBJEKTUS***

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buvei- nės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrin- dinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko) dalis (procentai)	Investicij os dydis nominali ąja verte (Eur)	Dotacijų balansin ė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosava s kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos							
	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų							
	Valstybės ir savivaldybių įmonės***							
	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės							
	Asocijuotieji subjektai							
	Kiti subjektai							

Marijampolės skyriuje 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo patvirtinta 144 pareigybių, iš jų užimtų pareigybių skaičius – 144, vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius – 137,55, o 2017 metais atitinkamai 148, 146 ir 137,86.

Marijampolės skyrius yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio administruojamo išteklių fondo finansines ataskaitas.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma

Marijampolės skyrius, rengdamas Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V- 386 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo apskaitos politikos parvartinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) patvirtinta Fondo apskaitos politika, kuri parengta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), LR valstybinio socialinio draudimo įstatymu, LR valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, LR valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto rodiklių patvirtinimo įstatymu ir kitais teisės aktais.

Marijampolės skyriaus apskaitai taikoma apskaitos politika užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkydamas Fondo apskaitą ir rengdamas Fondo finansinių ataskaitų ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, Marijampolės skyrius vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Fondo pasirinkta apskaitos politika Marijampolės skyriuje taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

Marijampolės skyriaus administruojamo išteklių fondo finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- 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);

- 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);

- 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);

- Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

- 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).

Vadovaujantis palyginimo bendruoju apskaitos principu, Marijampolės skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienerių prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

Finansinių ataskaitų valiuta

Sumos finansinėse ataskaitose yra pateikiamos Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu eurai. Fondo funkcinė valiuta yra eurai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigai ir jų ekvivalentai rodomi Fondo finansinėse būklės ataskaitose trumpalaikio turto straipsnyje.

Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimas

Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokestinės prievolės mokėjimo terminui. Gautinų socialinių įmokų ir kitų sumų nuvertėjimas apskaičiuojamas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Gautinų socialinių įmokų, baudų ir delspinigių nuvertėjimas nustatomas pagal kiekvieną draudėją atskirai.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas – turtas, kuris yra: pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Skyrius turi įvertinti jį įsigijimo savikaina, kurią

sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kita perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis. Kiekvieną kartą sudarant skyriaus finansinės ataskaitas, finansinis turtas turi būti iš naujo įvertinamas taip: parduoti laikomas – tikrąja verte; iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina; iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius; ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos – amortizuota savikaina; trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Amortizuota finansinio turto savikaina – ilgalaikio finansinio turto įsigijimo savikaina atėmus atgautą už šį turtą sumokėtos pagrindinės sumos dalį, pripažinus sukauptą skirtumą tarp įsigijimo savikainos ir išpirkimo sumos amortizacijos sumą ir atėmus to turto nuvertėjimo nuostolius. Finansinio turto amortizacijos suma – rinkos arba apskaičiuotų palūkanų metodu nustatyta gautinų palūkanų suma, rodanti tikrąjį finansinio turto vertės prieaugį per tam tikrą laikotarpį. Finansinio turto amortizacijos suma negali būti neigiama. Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai – suma, kuria finansinio turto balansinė vertė yra didesnė už sumą, tikėtiną atgauti perleidžiant ar naudojant finansinį turtą. skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Pinigai – pinigai, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Gautinos sumos apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai skyrius įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17–ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojant gautinas sumas, apskaitoje būtina nurodyti tikslų atsiskaitymo terminą. Pinigai ir jų ekvivalentai rodomi skyriaus finansinės būklės ataskaitoje turto straipsnyje.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos skyriaus finansinėse ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų valstybinio socialinio draudimo įmokų sumų nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti suėjus mokesinės prievolės mokėjimo terminui, tačiau jis nemažina valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamų. Įmokų nuvertėjimas nustatomas pagal kiekvieną draudėją atskirai valstybinio socialinio draudimo įmokų skoloms ir delspinigių skoloms.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. skyriaus visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17–ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18–ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose įsipareigojimai turi būti parodomi: trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina; ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis). Ilgalaikių paskolų ir mokėtinų sumų amortizuota savikaina apskaičiuojama paskutinę ataskaitinio laikotarpio (tarpinio ir metinio) dieną, taikant pirminio pripažinimo metu buvusią rinkos palūkanų normą.

Finansavimo sumos

Fondo finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20–uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Fondas finansavimo sumas gali gauti už Fondo administravimo įstaigoms pavestų funkcijų vykdymą iš šaltinių, nustatytų teisės aktuose. Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos Fondo (finansavimo sumų 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.

Gautas finansavimo sumas Marijampolės skyrius naudoja išlaidoms apmokėti. Jeigu gautas finansavimo sumas Marijampolės skyrius panaudoja ne savo sąnaudoms kompensuoti, o perduoda jas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, tuomet yra registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes Marijampolės skyrius tik perduoda finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams.

Fondo finansavimo pajamos ir panaudotos finansavimo sumos registruojamos: jeigu Fondas panaudoja gautas finansavimo sumas savo sąnaudoms kompensuoti ir jeigu Fondas finansuoja ne viešojo sektoriaus subjektus iš gautų finansavimo sumų. Jeigu suteiktos finansavimo sumos yra grąžinamos Fondui, tuomet atitinkama suma yra mažinamos pripažintos finansavimo sąnaudos arba perduotos finansavimo sumos, nepriklausomai nuo to, kurį laikotarpį yra grąžinamos finansavimo sumos.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami skyriaus apskaitoje, kai atitinka visus 18–ajame VSAFAS „Atidėjiniai, 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 sukauptų sąnaudų atveju sąnaudos jau būna patirtos, tiesiog nėra dar gautas jas pagrindžiantis dokumentas. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami skyriaus apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Fondas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, 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, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčius įtakos dabartiniam įvertinimui.

Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25–ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Segmentas – Marijampolės skyriaus veiklos dalis, apibrėžta vykdomų valstybės valdymo funkcijų. Marijampolės skyriuje išskiriamas tik vienas segmentas – socialinės apsaugos. Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija:

1. Segmento turtas ir įsipareigojimai;
2. Pajamos ir sąnaudos.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Marijampolės skyriaus pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 9–uoju VSAFAS „Mokesčių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos“, 10–tuoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20–tuoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos skyriaus finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos turi būti pripažįstamos ne rečiau kaip kiekvieną ketvirtį. Užregistravus valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas, registruojamos atitinkamos gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytos sąlygos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos registruojamos pagal buhalterinę pažymą arba kitą šias pajamas patvirtinantį dokumentą, ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Kitos pajamos

Baudų, delspinigių ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos registruojamos pagal baudų ar kitų netesybų apskaičiavimo aktą. Baudų, delspinigių ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos registruojamos apskaitoje, jeigu tikimybė jas gauti yra didesnė nei 50 procentų. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas skyriaus apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos

Marijampolės skyriaus sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-tuoju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos skyriaus apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos. Nuvertėjimo, nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterines pažymas tą laikotarpį, kurį jos yra patiriamos. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte. Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus valstybinio socialinio draudimo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos. Marijampolės skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis bei finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtasis įsipareigojimas – dėl praėjusių įvykių galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau Skyriaus nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtų būsimųjų įvykių, arba dėl buvusių įvykių atsiradęs dabartinis įsipareigojimas, kurio apskaitoje nepripažįstama, nes nėra tikimybės, kad jį reikės dengti turtu arba jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Neapibrėžtas turtas – dėl buvusių įvykių galinti atsirasti turtas, kurio buvimas bus patvirtintas tik tai įvykus vienam ar daugiau Skyriaus nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų įvykių arba jiems neįvykus.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaita tvarkoma pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomi nei finansinės būklės nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčius įtakos dabartiniam įvertinimui.

Operacijos užsienio valiuta

Marijampolės skyriaus apskaitoje sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant Marijampolės skyriaus finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Apskaitos įverčių keitimas

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

Apskaitinių įverčių keitimo apskaitos reikalavimai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

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

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti parodytas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaidų taisymui reikalavimai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5% per Fondo finansinius metus pripažintų pajamų vertės.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo atvejai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Fondo pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Fondas pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“. 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. Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios, nes informacija už visą ataskaitinį laikotarpį turi būti parodoma taikant vienodą apskaitos politiką panašaus pobūdžio ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams.

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 parodoma einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose nėra koreguojama.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ GRUPĖS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Marijampolės skyriaus finansinės būklės ataskaitoje atvaizduotą ilgalaikį finansinį turtą sudaro po vienerių metų gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos ir delspinigiai bei privalomojo sveikatos draudimo įmokos, kurioms yra sudarytos valstybinio socialinio draudimo ar privalomojo sveikatos draudimo įmokų atidėjimo sutarys.

Informacija apie skyriaus Fondo ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė (6-ojo VSAFAS 5 priedas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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 vienerių metų gautinos sumos	119.500,57	197.911,83
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	119.500,57	197.911,83

2 pastaba. Po vienerių metų gautinos sumos

Informacija apie Marijampolės skyriaus po vienerių metų gautinas sumas (socialines

įmokas, baudas ir delspinigius) pateikiama 3 lentelėje.

3 lentelė (17-ojo VSAFAS 6 priedas)

**PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ
EINAMŲJŲ METŲ DALIS**

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteikta paskolų		
1.1.	Per vienus metus		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	119.500,57	119.500,57
2.1.	Per vienus metus		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų	119.500,57	119.500,57
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	119.500,57	119.500,57

3 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 11.073.662,84 Eur. Informacija apie Marijampolės skyriaus per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 4 lentelėje.

4 lentelė (17-ojo VSAFAS 7 priedas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	
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)	12.722.977,00	4.199.603,40		13.173.869,48	4.103.590,61		
1.1	Gautinos finansavimo sumos							
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	9.225.382,78	952.480,18		9.861.996,61	1.091.238,07		
1.2.1	Gautini mokesčiai							
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	9.225.382,78	952.480,18		9.861.996,61	1.091.238,07		
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, 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 turtą							
1.3.5	Kitos							
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	241.822,87	326,19		227.107,67	6,62		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.199.867,34	1.199.867,34		1.387.907,39	1.387.907,39		
1.5.1	Iš biudžeto	1.199.867,34	1.199.867,34		1.387.907,39	1.387.907,39		
1.5.2	Kitos							
1.6	Kitos gautinos sumos	2.055.904,01	2.046.929,69		1.696.857,81	1.624.438,53		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-1.649.314,16			-2.352.241,61			
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	11.073.662,84	4.199.603,40		10.821.627,87	4.103.590,61		

* – straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ teikiama informacija apie visas likusias per vienerius metus gautinas sumas, kurios nepatenka į pirmiau išvardytas grupes.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Marijampolės skyriaus Fondo pinigų likutis kredito įstaigos sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 0,00 Eur. Informacija apie skyriaus pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė (17-ojo VSAFAS 8 priedas)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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	0,00	0,00
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

5 pastaba. Finansavimo sumos

Marijampolės skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Gautas finansavimo sumas skyrius naudoja išlaidoms apmokėti.

Marijampolės skyriaus finansavimo sumos, pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 6 lentelėje.

6 lentelė (20-ojo VSAFAS 4 priedas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginotinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	4.029.961,77					-4.029.952,27		-9,50		0,00
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	4.029.961,77					-4.029.952,27		-9,50		0,00
2	Iš kitų šaltinių:	0,00	162.187.749,94					-162.187.749,94				0,00
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	162.187.749,94					-162.187.749,94				0,00
3	Iš viso finansavimo sumų	0,00	166.217.711,71					-166.217.702,21		-9,50		0,00

Marijampolės skyriaus Fondo finansavimo sumų likučiai ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 7 lentelėje.

7 lentelė (20-ojo VSAFAS 5 priedas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Iš viso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 pastaba. Mokėtinų socialinės išmokos

Informacija apie Marijampolės skyriaus mokėtinų socialines išmokas pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė

MOKĖTINŲ SOCIALINĖS IŠMOKOS

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Mokėtinų pensijos	199.095,16	132.615,25
Mokėtinų pašalpos ir kompensacijos	739.745,71	992.049,68
Iš viso mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos	938.840,87	1.124.664,93

7 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Marijampolės skyriaus Fondo kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro grąžintinos, permokėtos valstybinio socialinio draudimo baudos ir delspinigiai bei iš draudėjų gautinos ir Fondo valdybai pervestinos sumos.

Informacija apie skyriaus administruojamo išteklių fondo kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 9 lentelėje.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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.	Tiekėjams mokėtinų sumos						
3.	Sukauptos mokėtinų sumos						
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7.951.375,88	7.946.409,51		8.012.768,28	8.007.232,11	
4.1.	Mokėtinų veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinų sumos	7.951.375,88	7.946.409,51		8.012.768,28	8.007.232,11	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	7.951.375,88	7.946.409,51		8.012.768,28	8.007.232,11	

Kitas mokėtinų sumas sudaro: draudėjams grąžintinos delspinigių, baudų permokos 4.670,62 Eur, grąžintinos atidėjimų palūkanų permokos 295,75Eur, Fondo valdybai mokėtinų gautinos įmokų sumos 7.904.884,47 Eur (iš jų 6.708,43 Eur gautinos pensijų kaupimo fondų dalyvių įmokos) bei kitos grąžintinos finansavimo sumos 41.525,04 Eur.

Informacija apie skyriaus Fondo mokėtinų sumų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikiama 10 lentelėje:

10 lentelė (17-ojo VSAFAS 13priedas)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Įsipareigojimų dalis valiutomis	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3
Nacionaline (litas)	11.019.539,70	11.193.163,41
Eurais		
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso	11.019.539,70	11.193.163,41

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Marijampolės skyrius atsakingas už įstatymu nustatytų sumų administravimą, bet surinktos lėšos nėra Marijampolės skyriaus pajamos, Marijampolės skyrius negali šių pajamų panaudoti savo nuožiūra ir (arba) savo tikslams vykdyti, o turi jas pervesti Fondo valdybai.

Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos pripažįstamos ne rečiau kaip kartą per ketvirtį. Užregistravus valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamas, registruojamos atitinkamos gautinos valstybinio socialinio draudimo įmokos.

Informacija apie Marijampolės skyriaus Socialinių įmokų pajamas grynąja verte pateikiama 11 lentelėje.

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjim as dėl gautinų sumų nuvertėjim o per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį					
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12		
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	98.224.393,83		98.224.393,83			-98.067.212,20			157.181,63	103.759,34		
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	84.791.306,59		84.791.306,59			-84.655.581,68			135.724,91	94.650,78		
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	9.203.735,16		9.203.735,16			-9.203.735,16						
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4.229.352,08		4.229.352,08			-4.207.895,36			21.456,72	9.108,56		
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos												
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	472.905,64		472.905,64			-472.905,64				7.359,26		
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	31.237.009,16		31.237.009,16			-31.237.009,16				74.742,80		
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	31.237.009,16		31.237.009,16			-31.237.009,16				74.742,80		
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos												
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos												
4	Kitos socialinės įmokos	1.184.257,54		1.184.257,54			-1.184.257,54				18.400,61		
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	131.118.566,17		131.118.566,17			-130.961.384,54			157.181,63	204.262,01		

Socialinių įmokų pajamų pagal įmokų tarifus detalizavimas pateikiamas 12-15 lentelėse.

12 lentelė

DRAUDĖJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

Įmokų tarifai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	68.688.099,34	64.311.684,42
Ligos socialiniam draudimui	4.311.766,74	3.387.049,95
Motinystės socialiniam draudimui	6.775.515,15	6.209.592,21
Nedarbo socialiniam draudimui	4.433.759,03	3.904.837,52
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	582.166,33	530.829,01
Pensijos pagrindinės dalies draudimui valstybės lėšomis		
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Pensijų, ligos ir motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis		
Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	84.791.306,59	78.343.993,11

13 lentelė

APDRAUSTŲJŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijų socialiniam draudimui	9.203.735,16	8.469.061,35
Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	9.203.735,16	8.469.061,35

14 lentelė

SAVARANKIŠKAI DIRBANČIŲ ASMENŲ VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Pensijos pagrindinės ir papildomos dalies draudimui	3.828.282,86	3.204.357,68
Ligos socialiniam draudimui	152.159,89	101.865,41
Motinystės socialiniam draudimui	239.108,63	186.753,59
Nedarbo socialiniam draudimui	9.800,84	24.303,62
Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	4.229.352,22	3.517.280,30

15 lentelė

VALSTYBINIO SAVANORIŠKO DRAUDIMO ĮMOKOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	0,00	72,31
Iš viso	0,00	72,31

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Marijampolės skyriaus Fondo pagrindinės veiklos kitas pajamos sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės veiklos pajamos. Šių pajamų, pateiktų veiklos rezultatų ataskaitoje, sumos – 16 lentelėje.

16 lentelė (10-ojo VSAFAS 2 priedas)

KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	120.343,81	73.288,21
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.7	Kitos	120.343,81	73.288,21
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-126.939,62	-74.542,61
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-6.595,81	-1.254,40

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Suteiktų paslaugų pajamos yra gautos pajamos už išduotas pažymas.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: žalos Fondui atlyginimo pajamos 119.301,69 Eur, kitos pajamos (įmokų permokos perkeltos į kitas pajamas) 1.042,12 Eur).

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Marijampolės skyriaus Fondo sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos skyriaus Fondo apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas tikraja verte.

Marijampolės skyriaus Fondo pagrindinės veiklos sąnaudos už ataskaitinį laikotarpį priskirtos vienai – socialinės apsaugos – valstybės funkcijai. Pagrindinės veiklos sąnaudos į segmentus neskirstomos. Pagal valstybės funkcijas informacija apie sąnaudas pateikiama 17 lentelėje.

SANAUDOS PAGAL VALSTYBĖS FUNKCIJAS

[illegible]

Marijampolės skyriaus informacija apie sąnaudas pagal išmokų rūšis pateikiama 18 – 20 lentelėse.

18 lentelė

SĄNAUDOS PENSIJŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Senatvės pensijos	102.928.946,89	89.950.835,72
Netekto darbingumo pensijos (invalidumo) pensijos	30.129.350,65	27.914.999,12
Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijos	5.906.275,29	5.645.031,28
Ištarnautojo laiko pensijos	47.313,12	42.500,52
Kompensacija už ypatingas darbo sąlygas	230.063,74	246.192,39
Išankstinės senatvės pensijos	893.460,65	842.894,65
Išmokos mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	563.145,78	480.753,47
Iš viso pensijų socialiniam draudimui	140.698.556,12	125.123.207,15

19 lentelė

SĄNAUDOS LIGOS IR MOTINYSTĖS SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Privalomojo valstybinio socialinio draudimo	20.646.775,67	17.999.606,32
Ligos pašalpos	12.558.786,92	10.623.264,15
Motinystės pašalpos	1.759.281,21	1.576.774,75
Motinystės (tėvystės) pašalpos	5.947.965,11	5.484.685,03
Profesinės reabilitacijos pašalpos	819,28	0,00
Tėvystės pašalpos	379.923,15	314.882,39
Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui		
Ligos pašalpos		
Motinystės pašalpos		
Iš viso ligos ir motinystės socialiniam draudimui	20.646.775,67	17.999.606,32

20 lentelė

SĄNAUDOS NELAIMINGŲ ATSTITIKIMŲ DARBE IR PROFESINIŲ LIGŲ SOCIALINIAM DRAUDIMUI

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpa	287.054,95	236.761,36
Netekto darbingumo vienkartinė kompensacija	19.871,13	918,00
Netekto darbingumo periodinė kompensacija	345.801,51	327.487,25
Vienkartinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	0,00	44.500,00
Periodinė draudimo išmoka apdraustajam mirus	12.889,96	17.520,36
Iš viso nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	665.617,55	627.186,97

11 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Marijampolės skyriaus kitos veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro administracinių baudų pajamos.

Marijampolės skyriaus kitos veiklos sąnaudas Fondo apskaitoje sudaro gautinų administracinių baudų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos.

Marijampolės skyriaus informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 21 lentelėje.

21 lentelė (10 VSAFAS 2 priedas)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	225,00	225,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	225,00	225,00
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	30,00	-30,00
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-255,00	-195,00
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	-255,00	-195,00
4.	Kitos veiklos rezultatas	0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos 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.

12 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Marijampolės skyriaus finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių banke. Palūkanų pajamos pripažįstamos apskaitoje pagal banko išrašą jo data.

Marijampolės skyriaus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Fondo apskaitoje sudaro nuostoliai iš gautinų sumų vertės perskaičiavimo amortizuota savikaina.

Marijampolės skyriaus informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 22 lentelėje.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	7.266,36	9.072,09
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	47.420,09	48.462,55
1.3	Palūkanų pajamos	6.825,44	9.703,68
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	204,91	33,89
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-47.184,08	-49.128,03
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-7.266,36	-9.067,47
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-6.648,72	-8.863,60
2.3	Palūkanų sąnaudos	-617,64	-203,87
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0,00	4,62

13 pastaba. Apskaitos politikos keitimas

Atsižvelgiant į 2018 m. spalio 1 d. Valstybės kontrolės ataskaitoje Nr. FA-2018-P-6-4-8-1 pateiktas rekomendacijas dėl Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme įtvirtinto subjekto principo taikymo apskaitoje, 2018 m. buvo keičiamas PSDF, GF ir IDIF gautinų sumų nuvertėjimo ir nurašymo apskaitos operacijų registravimas.

Marijampolės skyriaus informacija apie apskaitos politikos keitimo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams pateikiama 23 lentelėje.

23 lentelė (7-ojo (7-ojo VSAFAS 9 priedas)

**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS
REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimai	Sumažėjimai (-)	
1	2	3	4	5	6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	150.528.766,67		-710312,28	149.818.454,39
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	150.325.759,06		0,00	150.325.759,06
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	204.262,01		-710.312,28	-506.050,27
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				0,00
II.1.1.	Mokesčių pajamos				0,00
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				0,00
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	204.262,01		-710.312,28	-506.050,27
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	120.079.940,45		0,00	120.079.940,45
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma	-119.875.678,44			-119.875.678,44
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	-1.254,40		0,00	-1.254,40
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	73.288,21		0,00	73.288,21
III.2	Pervestinių pagrindinė veiklos kitų pajamų suma	-74.542,61		0,00	-74.542,61
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	150.528.771,29	710-312,28	0,00	-149.818.459,01
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-188.999,85	710.312,28		521.312,43
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	-150.339.771,44		0,00	-150.339.771,44
III	FINANSAVIMO				0,00
IV	KITOS				0,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	-4,62	710.312,28	-710312,28	-4,62
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	0,00		0,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	225,00		0,00	225,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	-30,00		0,00	-30,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	-195,00			-195,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	4,62		0,00	4,62
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				0,00
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	0,00	710312,28	-710312,28	0,00
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				0,00
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	0,00	710312,28	-710312,28	0,00

14 pastaba. Pagrindinės ir finansinės veiklos pinigų srautai

Pinigų srautų ataskaita rengiama vadovaujantis 5-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Pinigų srautų ataskaita“ patvirtinta 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 įplaukos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 292.451.149,48 Eur, pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 126.070.479,75 Eur, išmokos –166.422.478,53 Eur.

Direktorė



Danutė Stankuvienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Nijolė Miškinienė