

**Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo
ministerijos**

**VALSTYBĖS SOCIALINIŲ FONDŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

Vilnius

2024

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO
2023 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO
ATASKAITŲ RINKINYS**

2023 m. gruodžio 31 d.

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS
IR DARBO MINISTERIJOS**

**2023 METŲ LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO
BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINYS**

Vilnius

TURINYS

Valstybinio socialinio draudimo fondo 2023 metų pajamų ir išlaidų ataskaita	3
Valstybinio socialinio draudimo fondo 2023 metų piniginių įplaukų ir išlaidų ataskaita	4
Valstybinio socialinio draudimo fondo 2023 metų biudžeto vykdymo aiškinamasis raštas	7

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

Juridinių asmenų registras, kodas 191630223, Konstitucijos pr.12., LT-09308 Vilnius

**KONSOLIDUOTA FONDO BIUDŽETO PAJAMŲ IR IŠLAIDŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil.Nr.	Straipsniai	Patvirtinta	Įvykdyta	Įvykdymo %
1.	Pajamos	6 652 028 000	7 147 605 459	107,5
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	442 949 000	494 315 364	111,6
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	3 372 699 000	3 694 016 021	109,5
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	120 513 000	148 639 794	123,3
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	2 000	2 135	106,8
1.5.	Delspinigiai, palūkanos ir baudos	801 000	26 903 613	3 358,8
1.6.	Asignavimai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto	2 698 833 000	2 741 694 917	101,6
1.6.1.	Asignavimai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto socialinio draudimo pagrindinei (bendrajai) pensijos daliai kompensuoti	2 698 833 000	2 739 426 314	101,5
1.6.2.	Kiti asignavimai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto		2 268 603	
1.7.	Veiklos pajamos ir iš įtraukto į Fondo apskaitą turto gaunamos pajamos	16 231 000	42 014 246	258,9
1.8.	ES institucijų pensijų sistemoje įgytos pensinės teisės		19 369	
1.9.	Iš pensijų fondų grąžintos lėšos			
2.	Išlaidos	6 416 258 000	6 312 879 102	98,4
2.1.	Pensijų socialiniam draudimui	4 910 750 000	4 899 440 131	99,8
2.2.	Ligos socialiniam draudimui	511 770 000	436 274 661	85,2
2.3.	Motinystės socialiniam draudimui	476 470 000	437 865 734	91,9
2.4.	Nedarbo socialiniam draudimui	353 914 000	384 813 324	108,7
2.4.1.	Nedarbo draudimo išmokos	353 914 000	384 813 324	108,7
2.4.2.	Dalinio darbo išmokoms			
2.5.	Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	39 443 000	38 971 468	98,8
2.6.	Lėšos, pervedamos į pensijų fondus		23 005	
2.7.	Neatgautinos ir abejotinais atgautinos sumos	7 000 000	9 328 388	133,3
2.8.	Veiklos sąnaudos	116 911 000	106 162 391	90,8
2.8.1.	Fondo administravimo įstaigų finansavimo sąnaudos	109 322 000	98 701 187	90,3
2.8.2.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	5 500 000	6 862 688	124,8
2.8.3.	Kitos Fondo veiklos sąnaudos	2 089 000	598 516	28,7
3.	Einamųjų metų rezultatas	235 770 000	834 726 357	

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

Juridinių asmenų registras, kodas 191630223, Konstitucijos pr.12., LT-09308 Vilnius

KONSOLIDUOTA 2023 M. PINIGŲ ĮPLAUKŲ IR IŠLAIDŲ ATASKAITA

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. nr.		Patvirtinta	Grynų pinigų srautais	Įskaitomis ir turtu	Iš viso
1.	Įprastinė veikla	134 050 000,00	831 241 413,38		831 241 413,38
1.1.	Įprastinė Fondo veikla	134 050 000,00	656 992 327,39	127 673 667,86	784 665 995,25
1.1.1.	Pinigų įplaukos	6 534 120 000,00	6 968 033 997,88	127 673 667,86	7 095 707 665,74
1.1.1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	430 714 000,00	480 786 030,77	13 806 006,62	494 592 037,39
1.1.1.1.1.	Pensijų socialiniam draudimui		3 334 600,25		3 334 600,25
1.1.1.1.2.	Ligos socialiniam draudimui		13 766,23		13 766,23
1.1.1.1.3.	Motinystės socialiniam draudimui		649 000,32		649 000,32
1.1.1.1.4.	Nedarbo socialiniam draudimui	341 732 000,00	386 570 774,82	12 512 013,49	399 082 788,31
1.1.1.1.5.	Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	41 737 000,00	44 910 434,20	1 293 993,13	46 204 427,33
1.1.1.1.6.	Pensijų ir nedarbo socialiniam draudimui valstybės lėšomis	45 288 000,00	43 118 548,25		43 118 548,25
1.1.1.1.6.1.	Pensijų socialiniam draudimui valstybės lėšomis	39 492 000,00	38 376 778,66		38 376 778,66
1.1.1.1.6.2.	Nedarbo socialiniam draudimui valstybės lėšomis	5 796 000,00	4 741 769,59		4 741 769,59
1.1.1.1.7.	Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui valstybės lėšomis	64 000,00	43 034,62		43 034,62
1.1.1.1.8.	Pensijų, ligos ir motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis	1 893 000,00	2 145 872,08		2 145 872,08
1.1.1.1.8.1.	Pensijų socialiniam draudimui valstybės lėšomis	1 318 000,00	1 459 308,84		1 459 308,84
1.1.1.1.8.2.	Ligos socialiniam draudimui valstybės lėšomis	301 000,00	370 191,21		370 191,21
1.1.1.1.8.3.	Motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis	274 000,00	316 372,03		316 372,03
1.1.1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	3 268 494 000,00	3 575 377 916,37	113 867 661,24	3 689 245 577,61
1.1.1.2.1.	Pensijų socialiniam draudimui	2 277 448 000,00	2 491 384 830,77	79 306 992,80	2 570 691 823,57
1.1.1.2.2.	Ligos socialiniam draudimui	518 717 000,00	567 997 440,44	18 373 316,13	586 370 756,57
1.1.1.2.3.	Motinystės socialiniam draudimui	472 329 000,00	515 995 645,16	16 187 352,31	532 182 997,47
1.1.1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	119 309 000,00	143 580 771,44		143 580 771,44
1.1.1.3.1.	Pensijų socialiniam draudimui	85 470 000,00	102 954 721,30		102 954 721,30
1.1.1.3.2.	Ligos socialiniam draudimui	17 085 000,00	21 034 657,26		21 034 657,26
1.1.1.3.3.	Motinystės socialiniam draudimui	14 989 000,00	18 830 652,78		18 830 652,78
1.1.1.3.4.	Nedarbo socialiniam draudimui	1 765 000,00	760 740,10		760 740,10
1.1.1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	2 000,00	- 1 726,77		- 1 726,77
1.1.1.5.	Delspinigiai, palūkanos ir baudos	641 000,00	21 052 281,00		21 052 281,00

1.1.1.6.	Asignavimai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto	2 698 833 000,00	2 698 833 000,00		2 698 833 000,00
1.1.1.6.1.	Asignavimai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto socialinio draudimo pagrindinei (bendrajai) pensijos daliai kompensuoti	2 698 833 000,00	2 698 833 000,00		2 698 833 000,00
1.1.1.6.2.	Kiti asignavimai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto				
1.1.1.7	Veiklos pajamos ir iš įtraukto į Fondo apskaitą turto gaunamos pajamų įplaukos	16 127 000,00	48 386 355,51		48 386 355,51
1.1.1.7.1	Fondo veiklos sąnaudų kompensavimas už surinktas ir pervestas įmokas, už išmokų skyrimą ir mokėjimą	11 315 000,00	11 416 192,82		11 416 192,82
1.1.1.7.1.1	Pensijų fondai	796 000,00	841 032,45		841 032,45
1.1.1.7.1.3	Privalomojo sveikatos draudimo fondas	2 618 000,00	2 618 000,00		2 618 000,00
1.1.1.7.1.4	Garantinis fondas	241 000,00	227 576,43		227 576,43
1.1.1.7.1.5	Ilgalaikio darbo išmokų fondas	241 000,00	226 971,85		226 971,85
1.1.1.7.1.6	Kitos kompensavimo sumos	7 419 000,00	7 502 612,09		7 502 612,09
1.1.1.7.2	Kitos veiklos pajamos	4 812 000,00	36 970 162,69		36 970 162,69
1.1.1.8	Iš Rezervo fondo gautos lėšos				
1.1.1.9	Europos Sąjungos institucijų pensijų sistemoje įgytos pensinės teisės		19 369,56		19 369,56
1.1.1.10	Iš pensijų fondų gražintos lėšos				
1.1.2.	Pinigų išlaidos	-6 400 070 000,00	-6 311 041 670,49		-6 311 041 670,49
1.1.2.1.	Pensijų socialiniam draudimui	-4 909 597 000,00	-4 898 361 179,64		-4 898 361 179,64
1.1.2.2.	Ligos draudimui	- 510 590 000,00	- 449 200 238,87		- 449 200 238,87
1.1.2.3.	Motinystės socialiniam draudimui	- 475 967 000,00	- 437 775 405,94		- 437 775 405,94
1.1.2.4.	Nedarbo socialiniam draudimui	- 353 147 000,00	- 385 444 347,01		- 385 444 347,01
1.1.2.4.1.	Nedarbo draudimo išmokoms	- 353 147 000,00	- 385 444 347,01		- 385 444 347,01
1.1.2.4.2.	Dalinio darbo išmokoms				
1.1.2.5.	Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	- 39 374 000,00	- 38 582 417,90		- 38 582 417,90
1.1.2.6.	Lėšos, pervedamos į pensijų fondus		- 20 817,13		- 20 817,13
1.1.2.7.	Fondo administravimo įstaigų finansavimas	- 109 322 000,00	- 101 383 320,00		- 101 383 320,00
1.1.2.8.	Kitos Fondo veiklos sąnaudos	- 2 073 000,00	- 273 944,00		- 273 944,00
1.2.	Kita Fondui pavesta veikla		174 249 085,99	- 127 673 667,86	46 575 418,13
1.2.1.	Pinigų įplaukos	3 294 850 000,00	3 564 203 862,15	77 863 952,66	3 642 067 814,81
1.2.1.1.	Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos, skirtos išmokoms finansuoti	492 024 000,00	511 751 598,00		511 751 598,00
1.2.1.2.	Sveikatos draudimo lėšos	2 016 218 000,00	2 218 128 310,61	64 292 252,28	2 282 420 562,89
1.2.1.3.	Pensijų kaupimo dalyvių mokamos papildomos kaupiamosios pensijų įmokos	492 200 000,00	505 828 448,78	10 624 261,15	516 452 709,93
1.2.1.4.	Iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų už pensijų kaupimo dalyvių mokamos papildomos kaupiamosios pensijų įmokos	222 830 000,00	223 860 789,74		223 860 789,74
1.2.1.5.	Garantinio fondo lėšos	35 789 000,00	38 099 914,61	1 473 719,58	39 573 634,19
1.2.1.6.	Ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšos	35 789 000,00	38 271 941,18	1 473 719,65	39 745 660,83
1.2.1.7.	Kitos piniginių įplaukos		28 262 859,23		28 262 859,23

1.2.2.	Pinigų išlaidos	-3 294 850 000,00	-3 389 954 776,16	- 205 537 620,52	-3 595 492 396,68
1.2.2.1.	Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto išmokos	- 492 024 000,00	- 511 526 497,98		- 511 526 497,98
1.2.2.2.	Lėšos, pervedamos į Privalomojo sveikatos draudimo fondą	-2 016 218 000,00	-2 058 000 000,00	- 205 537 620,52	-2 263 537 620,52
1.2.2.3.	Pervedamos pensijų kaupimo dalyvių mokamos kaupiamosios pensijų įmokos	- 492 200 000,00	- 507 375 490,29		- 507 375 490,29
1.2.2.4.	Pervedamos iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų už pensijų kaupimo dalyvį mokamos kaupiamosios pensijų įmokos	- 222 830 000,00	- 223 914 120,16		- 223 914 120,16
1.2.2.5.	Garantinio fondo lėšos	- 35 789 000,00	- 39 255 111,04		- 39 255 111,04
1.2.2.6.	Ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšos	- 35 789 000,00	- 39 359 910,48		- 39 359 910,48
1.2.2.7.	Kitos piniginės išlaidos		- 10 523 646,21		- 10 523 646,21
2.	Investicinė veikla	- 14 636 000,00	- 698 319 275,51		- 698 319 275,51
2.1.	Išlaidos nematerialiajam turtui įsigyti	- 8 511 000,00	- 3 875 184,51		- 3 875 184,51
2.2.	Įplaukos, gautos pardavus nematerialųjį turtą				
2.3.	Išlaidos ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti	- 6 275 000,00	- 4 173 540,04		- 4 173 540,04
2.4.	Įplaukos, gautos pardavus ilgalaikį materialųjį turtą	150 000,00	482 566,93		482 566,93
2.5.	Išlaidos akcijoms, obligacijoms, kitiems vertybiniais popieriams įsigyti		-1 317 753 117,89		-1 317 753 117,89
2.6.	Įplaukos, gautos pardavus akcijas, obligacijas, kitus vertybinius popierius		627 000 000,00		627 000 000,00
3.	Finansinė veikla	- 967 000,00	- 871 210,46		- 871 210,46
3.1.	Gautos trumpalaikės paskolos				
3.2.	Grąžintos trumpalaikės paskolos				
3.3.	Gautos ilgalaikės paskolos				
3.4.	Grąžintos ilgalaikės paskolos				
3.5.	Įsipareigojimų pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis padengimas	- 967 000,00	- 871 210,46		- 871 210,46
4.	Grynų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis	118 447 000,00	132 050 927,41		132 050 927,41
5.	Grynų pinigų ir jų ekvivalentų cirkuliacija				
5.1.	Metų pradžioje	1 345 586 000,00	1 370 125 864,29		1 370 125 864,29
5.1.1.	Rezervinio fondo lėšos	726 569 000,00	319 036 559,21		319 036 559,21
5.1.2.	Kitos lėšos	619 017 000,00	1 051 089 305,08		1 051 089 305,08
5.2.	Pokytis	118 447 000,00	132 050 927,41		132 050 927,41
5.2.1.	Rezervinio fondo lėšų	312 831 000,00	7 908 417,40		7 908 417,40
5.2.2.	Kitų lėšų	- 194 384 000,00	124 142 510,01		124 142 510,01
5.3.	Metų pabaigoje	1 464 033 000,00	1 502 176 791,70		1 502 176 791,70
5.3.1.	Rezervinio fondo lėšos	1 039 400 000,00	326 944 976,61		326 944 976,61
5.3.2.	Kitos lėšos	424 633 000,00	1 175 231 815,09		1 175 231 815,09
6.	Kasos apyvartos lėšos	267 326 000,00			

Direktorius

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Kęstutis Čereška

Rasa Domarkienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

Juridinių asmenų registras, kodas 191630223, Konstitucijos pr. 12, LT-09308 Vilnius

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO BIUDŽETO 2023 METŲ VYKDYMO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Vilnius

I. VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VEIKLOS DUOMENYS

Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas, Lietuvos Respublikos valstybės socialinių fondų biudžetų sandaros įstatymas, Lietuvos Respublikos valstybinių socialinio draudimo pensijų įstatymas, Lietuvos Respublikos nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo įstatymas, Lietuvos Respublikos ligos ir motinystės socialinio draudimo įstatymas, Lietuvos Respublikos Pensijų sistemos reformos įstatymas, Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymas, Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintos Valstybės socialinių fondo biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklės ir kiti Lietuvos Respublikos įstatymai bei teisės aktai.

Fondas veikia nuo 1990 metų. Fondas Lietuvos Respublikos Valstybinio socialinio draudimo įstatymo numatyta tvarka valdo centralizuotus finansinius ir materialinius išteklius, kurie įtraukiami į apskaitą nuo valstybės ir savivaldybių biudžetų atskirtame Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžete ir yra naudojami valstybiniam socialiniam pensijų, ligos, motinystės, nedarbo bei nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų draudimui finansuoti, valdyti ir administruoti.

Fondo veiklą prižiūri penkiolikos narių taryba, kurią sudaro vienodas skaičius lygiateisių narių, atstovaujančių apdraustųjų interesus ginančioms organizacijoms, darbdavių organizacijoms bei valstybės valdymo institucijoms. Tarybos sudėtį tvirtina Vyriausybė. Fondą administruoja Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba), turinti juridinio asmens statusą. Fondo valdybai vadovauja direktorius, kurį skiria ir atleidžia Socialinės apsaugos ir darbo ministras Valstybės tarnybos įstatymo nustatyta tvarka. Fondo valdybos veikla finansuojama iš Fondo lėšų, o jos teisės ir pareigos nustato Valstybinio socialinio draudimo įstatymas bei Fondo valdybos nuostatai.

Fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo tvarką bei rodiklius, pagal kuriuos tvirtinamas biudžetas ir biudžeto vykdymo ataskaita, reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybės socialinių fondų biudžetų sandaros įstatymas ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintos Valstybės socialinių fondų biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklės.

Fondo 2023 metų biudžetas, valstybinio socialinio draudimo įmokų tarifai ir jų dydžiai atskiroms socialinio draudimo rūšims patvirtinti 2022 m. lapkričio 17 d. Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto 2023 metų rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIV-1531.

Draudėjų ir apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų tarifai po įvykusios mokesčių reformos nuo 2019-01-01 sudaro atitinkamai 1,47 proc. ir 12,52 proc.

Bendrasis draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų (be tarifo nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų draudimui) 1,31 procento tarifas skirtas nedarbo socialiniam draudimui (terminuotoms sutartims 2,03 proc.).

Bendrasis apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų 12,52 procento tarifas ir jo dydžiai atskiroms draudimo rūšims:

1. Pensijų socialiniam draudimui – 8,72 proc.;
2. Ligos socialiniam draudimui – 1,99 proc.;
3. Motinystės socialiniam draudimui – 1,81 proc.

Patvirtintos keturios nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo įmokų tarifų grupės ir šioms grupėms priskirtų draudėjų mokamų nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo įmokų tarifai:

- I grupė – 0,14 proc.;
- II grupė – 0,54 proc.;
- III grupė – 0,7 proc.;

IV grupė - 1,4 proc.

Patvirtinti 2023 metams šie Fondo veiklos sąnaudų kompensacijos dydžiai:

- už išmokų, finansuojamų iš valstybės biudžeto, skyrimą, mokėjimą ir pristatymą – 1,4 procento nuo šioms išmokoms skirtos valstybės biudžeto lėšų sumos;
- už sveikatos draudimo įmokų surinkimą ir pervedimą į Privalomojo sveikatos draudimo fondą – 0,13 procento nuo surinktų ir pervedtų įmokų sumos;
- už įmokų surinkimą ir pervedimą į Garantinį fondą ir Ilgalaikio darbo išmokų fondą – 0,31 procento nuo surinktų ir pervedtų įmokų sumos;
- už pensijų kaupimo dalyvio lėšomis mokamų įmokų surinkimą ir pervedimą pensijų kaupimo bendrovėms – 0,13 procento nuo surinktų ir pervedtų įmokų sumos;
- už papildomai iš valstybės biudžeto lėšų mokamų įmokų pervedimą pensijų kaupimo bendrovėms – 0,09 proc. nuo pervedtų įmokų sumos.

Fondo veiklą 2023 metais apibūdina tokie pagrindiniai rodikliai:

- 1.1. 554,9 tūkst. registruotų draudėjų (2022 m. – 549,5 tūkst.) – valstybinio socialinio draudimo įmokų mokėtojų;
- 1.2. 1 518,0 tūkst. asmenų (2022 m. – 1 496 tūkst. asm.) – apdraustų privalomuoju valstybiniu socialiniu draudimu, personalizuota jų draudimo stažo ir draudžiamųjų pajamų apskaita;
- 1.3. 22 asmenų (2022 m. – 17 asm.) – apsidraudę savanoriškai pašalpoms;
- 1.4. 1 006,3 tūkst. (2022 m. – 1 007,3 tūkst.) – vidutiniškai kas mėnesį išmokamų socialinio draudimo pensijų skaičius;
- 1.5. 211,7 tūkst. asmenų (2022 m. – 220,5 tūkst.) – vidutiniškai kas mėnesį gavusių valstybinio socialinio draudimo išmokas;
- 1.6. Apskaičiuotos pajamos buvo 7147,6 mln. Eur, 13,7 proc. daugiau negu 2022 metais. Apdraustųjų vidutinės mėnesio pajamos, nuo kurių buvo skaičiuojamos socialinio draudimo įmokos – 1 716,7 Eur, 12,7 proc. didesnės negu 2022 metais.
- 1.7. Apskaičiuotos išlaidos 2023 metais buvo 6 312,9 mln. Eur, 13,1 proc. didesnės negu 2022 m.
- 1.8. 2023 m. gruodžio mėn. vidutinė senatvės pensija, turint būtinąjį stažą, buvo 574,01 Eur, t.y. 61,37 Eur arba 12,0 proc. didesnė nei 2022 m. gruodžio mėn. Reali (įvertinus vartotojų kainų pokyčius) senatvės pensija, turint būtinąjį stažą, 2023 m. padidėjo 10,6 proc. Vidutinės metinės senatvės pensijos, turint būtinąjį stažą, ir apdraustųjų vidutinių mėnesio pajamų, nuo kurių skaičiuojamos socialinio draudimo įmokos, santykis 2023 m. – 33,4 proc.
- 1.9. Fondo administravimo įstaigos, vykdydamos joms valstybės pavestas funkcijas, kas mėnesį valstybės biudžeto lėšomis vidutiniškai išmoka 266,5 tūkst. išmokų, iš jų:
 - 29,2 tūkst. transporto išlaidų kompensacijų;
 - 49,2 tūkst. valstybinių nukentėjusių asmenų pensijų;
 - 3,3 tūkst. mokslininkų pensijų;
 - 9,7 tūkst. pirmojo ir antrojo laipsnių valstybinių pensijų;
 - 3,1 tūkst. žalos atlyginimo išmokų;
 - 20,9 tūkst. pareigūnų pensijų;
 - 0,3 tūkst. teatrų ir koncertinių įstaigų kūrybinių darbuotojų kompensacinių išmokų;
 - 0,2 tūkst. rentų buvusiems sportininkams;
 - 62,7 tūkst. šalpos išmokų;
 - 69,5 tūkst. pensijų priemonių;
 - 18,4 tūkst. vaikų išlaikymo išmokų.
- 1.10. 2023 m. užregistruota 30,9 tūkst. naujų pensijų kaupimo dalyvių (2022 m. užregistruota 37,3 tūkst. dalyvių). Iš viso 2023 m. pabaigoje buvo užregistruota 1 412,3 tūkst. pensijų kaupimo dalyvių.

II. PAGRINDINIAI FONDO APSKAITOS PRINCIPAI

FONDO BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ PARENGIMO PRINCIPAI

Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys yra parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Valstybės socialinių draudimo fondų biudžetų sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Valstybės socialinių fondų biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, kitais teisės aktais, reglamentuojančiais Fondo lėšų naudojimo ir apskaitos tvarką.

Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas konsoliduojant Fondo administravimo įstaigų ataskaitas. Fondo administravimo įstaigų administruojamame išteklų fonde ataskaitos sujungtos „eilutė po eilutės“ principu, sudedant pajamų ir išlaidų, piniginių įplaukų ir išlaidų atitinkamus straipsnius. Šių ataskaitų struktūra ir pagrindiniai rengimo principai tvirtinami Fondo valdybos direktoriaus įsakymu.

Fondo pajamų ir išlaidų ataskaitoje bei piniginių įplaukų ir išlaidų ataskaitoje pateikiami ataskaitinio laikotarpio Fondo biudžeto vykdymo duomenys ir ataskaitiniam laikotarpiui patvirtinti Fondo biudžeto rodikliai.

Sumos šiose finansinėse ataskaitose yra pateikiamos nacionaline valiuta – eurai (Eur).

Operacijos užsienio valiuta apskaitytos naudojant oficialius valiutų keitimo kursus, galiojusius keitimo dieną; pelnas ir nuostolis, atsiradę atlikus šias operacijas, taip pat užsienio valiuta įvertintų piniginių likučių išreiškimas nacionaline valiuta atsispindi Fondo pajamų ir išlaidų ataskaitoje. Piniginiai likučiai perskaičiuoti taikant oficialius valiutų keitimo kursus, galiojusius ataskaitos sudarymo dieną.

PAGRINDINIŲ FONDO PAJAMŲ IR IŠLAIDŲ ATASKAITOS STRAIPSNIŲ PAAIŠKINIMAS

Pajamų pripažinimas

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Fondo biudžeto vykdymo ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos apskaitomos pagal draudėjų/apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų tarifus, patvirtintus einamajam laikotarpiui.

Valstybinio socialinio draudimo įmokų pajamos pripažįstamos pagal Fondo valdybos Informacinėje sistemoje suformuotas draudėjų ketvirtines valstybinio socialinio draudimo ir sveikatos draudimo fondų lėšų finansines ataskaitas, kuriose nurodytos atitinkamo ketvirčio mokėtinos sumos Fondui.

Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokų už asmenis, privalomai draudžiamus valstybės lėšomis, pajamos pripažįstamos pagal Fondo valdybos Informacinėje sistemoje kas ketvirtį suformuotas ataskaitas.

Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos Fondo pajamomis pripažįstamos atsiradus prievolei mokėti įmokas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokų pajamos parodo per metus priskaičiuotas įmokų sumas.

Delspinigiai, baudos ir palūkanos Fondo pajamomis pripažįstami atsiradus prievolei mokėti delspinigius, baudas ir palūkanas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Asignavimai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ar kitų piniginių išteklų pajamomis pripažįstami tą laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirti asignavimai.

Veiklos pajamos ir iš turimo kapitalo gaunamos pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kurį uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Šiose pajamose apskaitoma: ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pardavimo pelnas, pajamos iš materialiojo turto nuomos, finansinės veiklos pajamos (banko palūkanos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka), pajamos, gautos už kitos Fondui pavestos veiklos vykdymą, kitos pajamos.

Lėšos už ES institucijų pensijų sistemoje įgytas pensines teises pripažįstamos pajamomis gavus Europos Sąjungos kompetentingos institucijos patvirtinimą apie apskaičiuotas sumas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos Fondo apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tą laikotarpį, kurį yra patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte. Jeigu numatytas atsiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis nei 12 mėnesių, tikroji vertė atitinka sumokėtą arba mokėtiną pinigų arba jų ekvivalentų sumą. Tais atvejais, kai numatytas ilgesnis nei 12 mėnesių atsiskaitymo laikotarpis, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą, taikant rinkos palūkanų normą, kuri lygi Vyriausybės vertybinių popierių, t.y. atitinkamos trukmės obligacijų palūkanų, normai.

Apskaičiuotos senatvės, netekto darbingumo (invalidumo), našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo), ištarnauto laiko pensijų, kompensacijų už ypatingas darbo sąlygas, išankstinių valstybinių socialinio draudimo senatvės pensijų, išmokų mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims sumos pripažįstamos Fondo sąnaudomis tą laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos išmokėti gavėjams.

Apskaičiuotos ligos, motinystės, motinystės (tėvystės), tėvystės ir profesinės reabilitacijos pašalpų sumos pripažįstamos Fondo sąnaudomis tą laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos išmokėti gavėjams.

Apskaičiuotos nedarbo socialinio draudimo išmokos pripažįstamos Fondo sąnaudomis tą laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos išmokėti gavėjams.

Apskaičiuotos ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos pašalpų, netekto darbingumo vienkartinės ir periodinės kompensacijų, vienkartinės ir periodinės draudimo išmokos apdraustajam mirus sumos pripažįstamos Fondo sąnaudomis tą laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos išmokėti gavėjams.

Lėšos, pervedamos į pensijų fondus, atspindi už ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas Pensijų sistemos reformos įstatyme nustatyto dydžio kaupiamąsias pensijų įmokas.

Neatgautinų ir abejotinai atgautinų sumų sąnaudos pripažįstamos tą laikotarpį, kurį apskaičiuojamas nuvertėjimas, nurašomos neatgautinos sumos.

Priskaičiuotos veiklos sąnaudos atspindi Fondo administravimo įstaigų finansavimo sąnaudas darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms, prekių ir paslaugų įsigijimui, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas, kitas sąnaudas (palūkanas, sąnaudas dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos ir kitas sąnaudas).

PAGRINDINIŲ PINIGINIŲ ĮPLAUKŲ IR IŠLAIDŲ ATASKAITOS STRAIPSNIŲ PAAIŠKINIMAS

Piniginių įplaukų ir išlaidų ataskaita parengta tiesioginiu metodu. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose, kuriems netaikomi jokie apribojimai.

Įprastinė Fondo veikla – draudėjų sumokėtos valstybinio socialinio draudimo įmokos, baudos ir delspinigiai, gautos kitos veiklos pajamos, gauti Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ar kitų valstybės piniginių išteklių asignavimai, kitos į Fondo administravimo įstaigų sąskaitas įplaukusios pinigų sumos, išmokėtos valstybinės socialinio draudimo pensijos, pašalpos ir kompensacijos, nedarbo socialiniam draudimui pervestos lėšos, lėšos, pervestos į pensijų fondus, Fondo administravimo įstaigų finansavimo sumos, sumokėtos palūkanos ir delspinigiai.

Kita Fondui pavesta veikla – iš valstybės biudžeto, užsienio šalių pensijų fondų ir kitų šaltinių gautos lėšos, išmokėtos valstybinės išmokos, iš užsienio pensijų fondų mokamos išmokos, lėšos, pervedamos į Privalomojo sveikatos draudimo, Garantinio, Ilgalaikio darbo išmokų fondus, pensijų kaupimo dalyvių ir valstybės biudžeto lėšomis mokamos papildomos kaupiamosios pensijų įmokos, pervestos kitos pinigų sumos.

Investicinė veikla – lėšos, išleistos nematerialiajam ir ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti bei lėšos, gautos pardavus ilgalaikį materialųjį turtą.

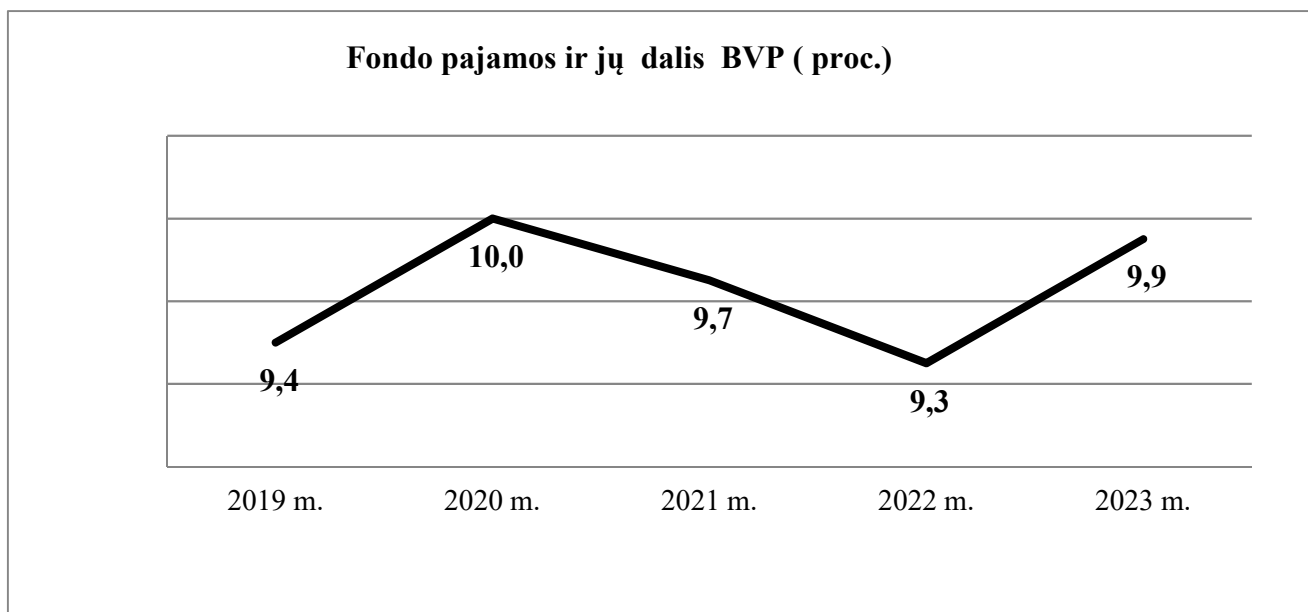
Finansinė veikla – einamaisiais metais gautų bei grąžintų trumpalaikių ir ilgalaikių paskolų sumos, pinigų suma, sumokėta einamaisiais metais už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą ilgalaikį turtą.

III. FONDO BIUDŽETO PAJAMŲ UŽDUOČIŲ VYKDYMAS

Apskaičiuotos Fondo biudžeto **pajamos** 2023 m. buvo **7 147,6 mln. Eur**, 495,6 mln. Eur arba 7,5 proc. didesnės negu planuotos. 2023 m. pajamos buvo planuojamos atsižvelgiant į Finansų ministerijos 2022 m. rugsėjo mėn. paskelbtas prognozes, numatant darbo apmokėjimo sumos padidėjimą 8,1 proc. Faktiškai darbo apmokėjimo suma palyginus su 2022 m. padidėjo 14,2 proc. Palyginus su 2022 m. pajamos padidėjo 599,7 mln. Eur arba 15,8 proc.

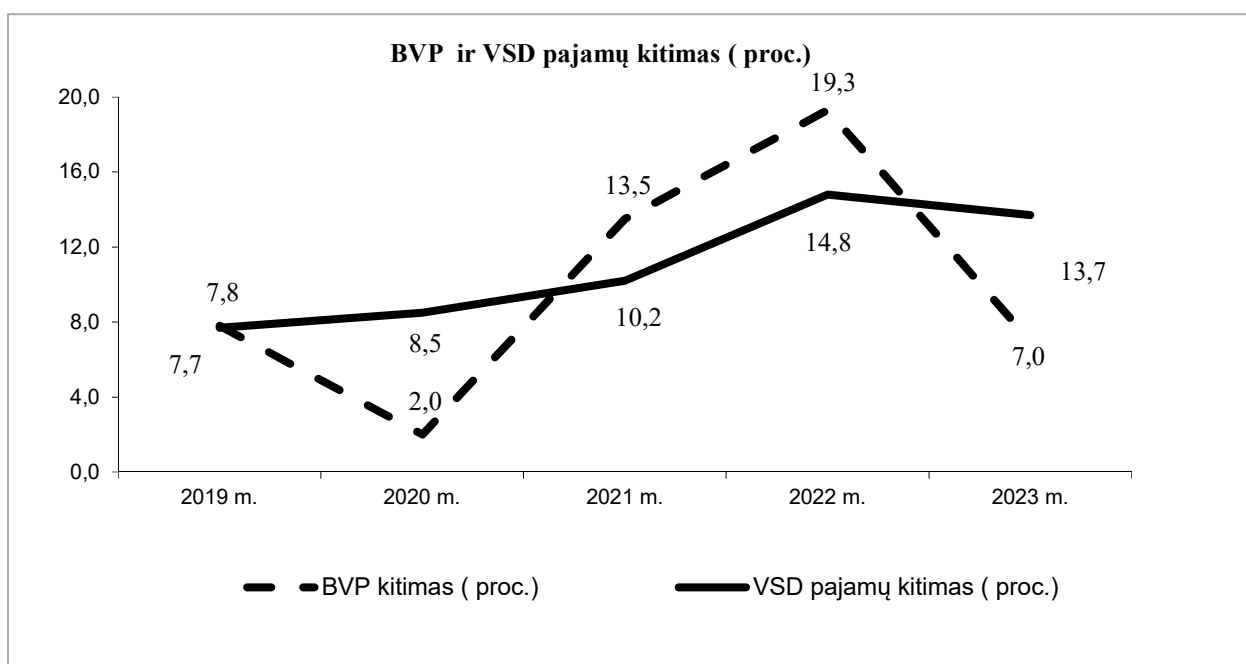
Fondo biudžeto pajamos sudarė 9,9 proc. bendrojo vidaus produkto (BVP):

1 grafikas. VSD pajamų dalis bendrame vidaus produkte (BVP) proc.



Fondo pajamos 2023 m. augo sparčiau nei bendrasis vidaus produktas (BVP):

2 grafikas. BVP ir VSD pajamų kitimas (proc.)



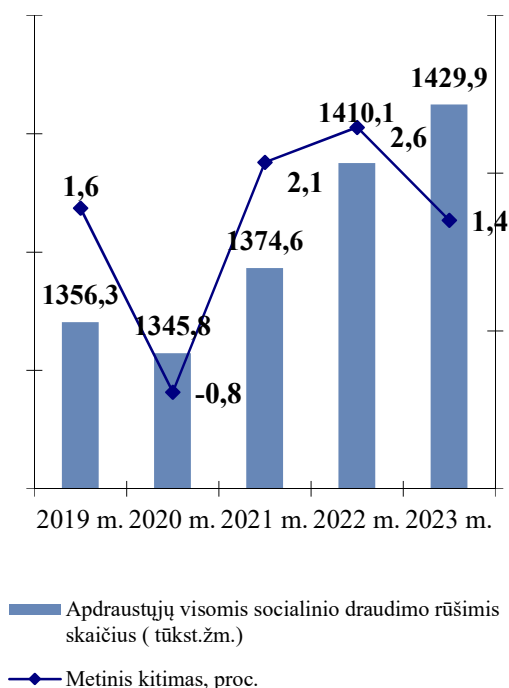
Didžiausią pajamų dalį – **4 188,3** mln. Eur arba 58,6 proc. – sudarė **draudėjų ir apdraustųjų** valstybinio socialinio draudimo įmokos, kurios palyginus su 2022 m., padidėjo 523,2 mln. Eur arba 14,3 proc. Draudėjų ir apdraustųjų įmokos, dėl pritaikytų VSD įmokų „lubų“ (60 VDU – 101 094 Eur) buvo mažesnės 43,5 mln. Eur., o dėl VSD įmokų „grindų“ įvedimo (kai draudėjas moka įmokas nuo sumos ne mažesnės nei MMA) įmokų papildomai apskaičiuota 12,8 mln. Eur. Draudėjų ir apdraustųjų įmokų apskaičiuota 372,7 mln. Eur arba 9,8 proc. daugiau negu planuota. Draudėjų įmokos buvo 494,3 mln. Eur, apdraustųjų įmokos buvo 3 694,0 mln. Eur, iš jų įmokos nuo autorinių atlyginimų ir honorarų – 2,2 mln. Eur, nuo tantjemų – 3,8 mln. Eur.

Draudėjų ir apdraustųjų įmokų plano įvykdymo lygį lėmė:

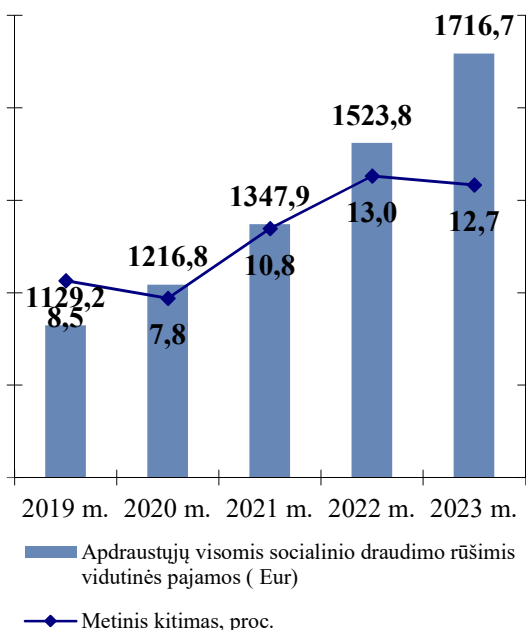
1. Apdraustųjų skaičius visomis socialinio draudimo rūšimis buvo 1 429,9 tūkst. žm., t.y. 41,4 tūkst. žm. (3,0 proc.) didesnis nei planuota ir 19,8 tūkst. žm. (1,4 proc.) didesnis nei praėjusiais metais (3 grafikas);
2. Apdraustųjų visomis socialinio draudimo rūšimis vidutinės mėnesio pajamos, nuo kurių skaičiuojamos socialinio draudimo įmokos, buvo 1 716,7 Eur, t.y. 84,6 Eur (5,2 proc.) didesnės nei planuota, ir 192,9 Eur (12,7 proc.) didesnės nei praėjusiais metais, (4 grafikas);
3. Draudžiamų valstybės lėšomis asmenų skaičius buvo 1,6 proc. arba 1,1 tūkst. žm. mažesnis negu planuota, nes sparčiau augant darbo užmokesčiui, sumažėjo šių asmenų, uždirbančių iki MMA, skaičius.

3 ir 4 grafikai. Apdraustųjų visomis socialinio draudimo rūšimis skaičiaus ir jų vidutinių pajamų, nuo kurių skaičiuojamos VSD įmokos kitimas.

3 grafikas. Apdraustųjų visomis socialinio draudimo rūšimis skaičius vis didėja



4 grafikas. Apdraustųjų visomis socialinio draudimo rūšimis pajamos nuo kurių skaičiuojamos VSD įmokos, kitimas



Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokų buvo apskaičiuota **148,6 mln. Eur** t.y. 28,1 mln. Eur arba 23,3 proc. daugiau negu planuota ir 28,3 mln. Eur arba 23,5 proc. daugiau nei praėjusiais metais. Įmokos buvo skaičiuojamos nuo deklaruotų už 2022 metus pajamų bei avansiniai mokėjimai už 2023 metus ir grąžinamos skolos, susidariusios karantino metu.

Individualių įmonių savininkų, TŪB, KŪB, MB narių, šeimynos dalyvių, mokėjusių valstybinio socialinio draudimo įmokas, vidutinis mėnesinis skaičius buvo 5,9 tūkst. žm., t.y. 8,7 proc. didesnis nei planuota

ir toks pat kaip praėjusiais metais.. Socialinio draudimo įmokų apskaičiuota 8,0 mln. Eur, t.y. 1,3 mln. Eur arba 18,6 proc. daugiau nei planuota ir 0,8 mln. Eur arba 10,9 proc. daugiau nei praėjusiais metais.

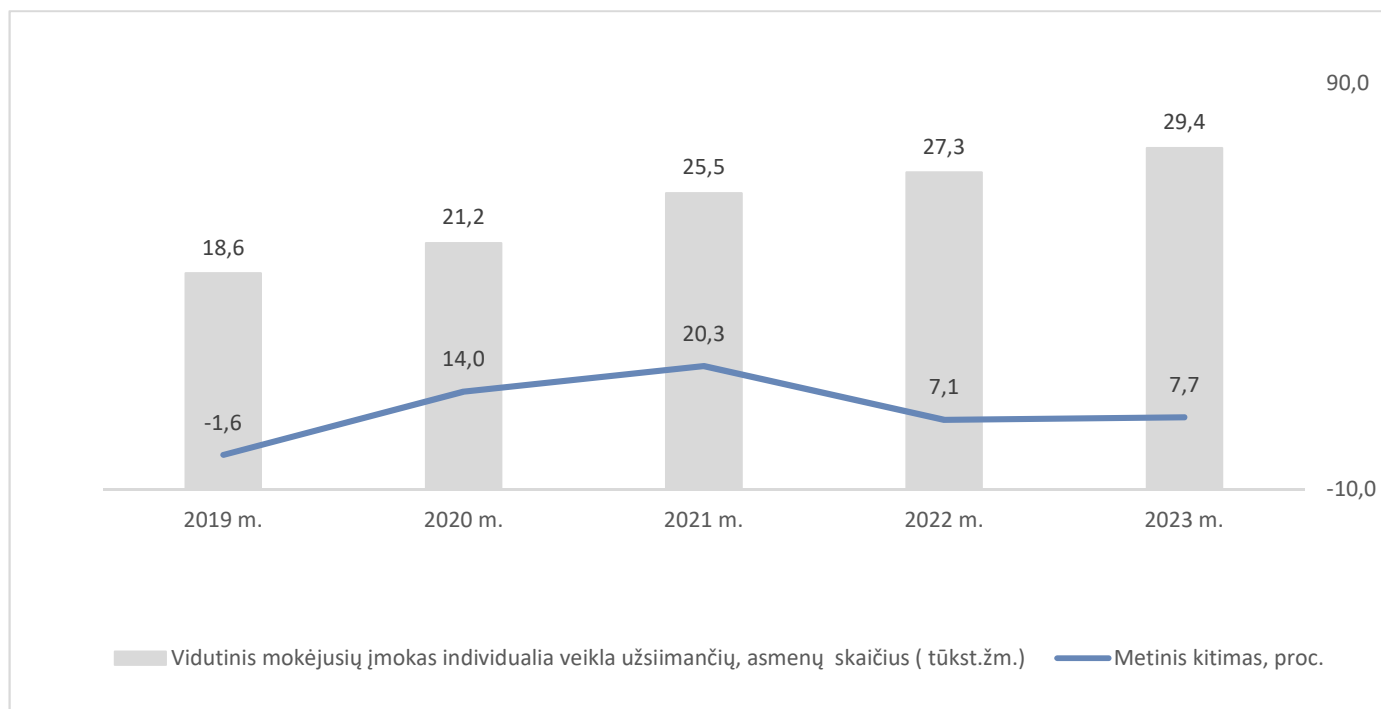
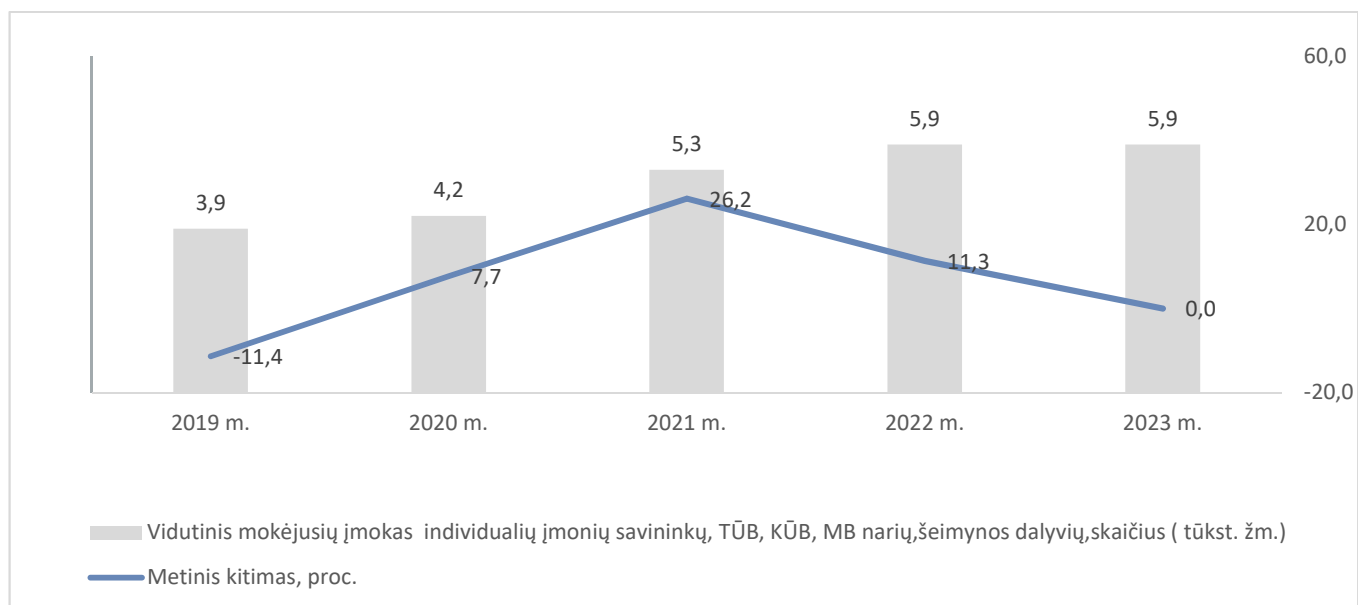
Individualia veikla užsiimančių asmenų, mokėjusių valstybinio socialinio draudimo įmokas, vidutinis mėnesinis skaičius buvo 29,4 tūkst. žm., t.y. 15,4 proc. didesnis nei planuota ir 2,1 tūkst. žm. arba 7,8 proc. didesnis nei praėjusiais metais. Socialinio draudimo įmokų suma 98,6 mln. Eur t.y. 20,2 mln. Eur arba 25,9 proc. daugiau nei planuota ir 17,6 mln. Eur arba 21,8 proc. daugiau nei praėjusiais metais.

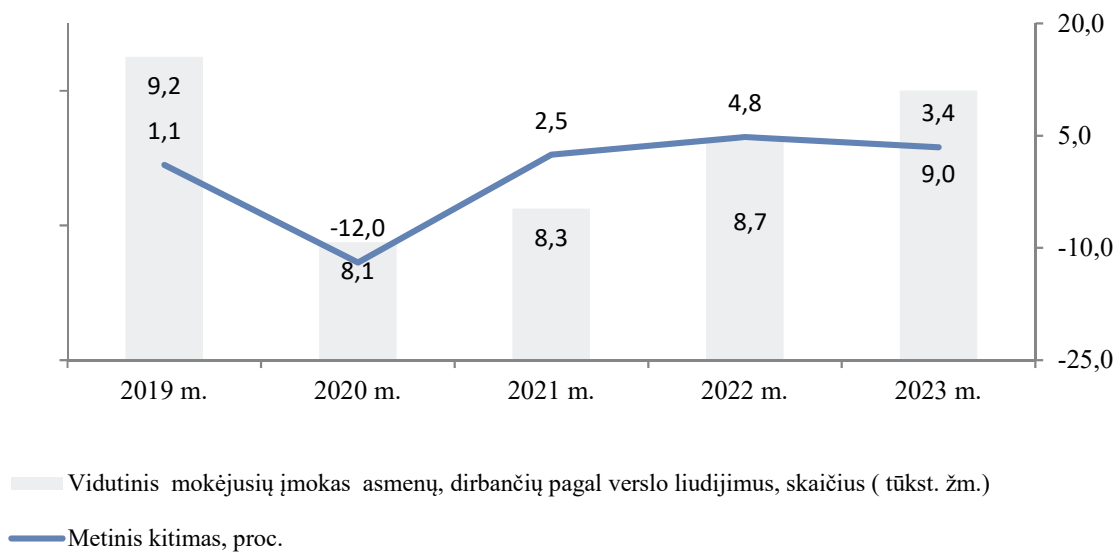
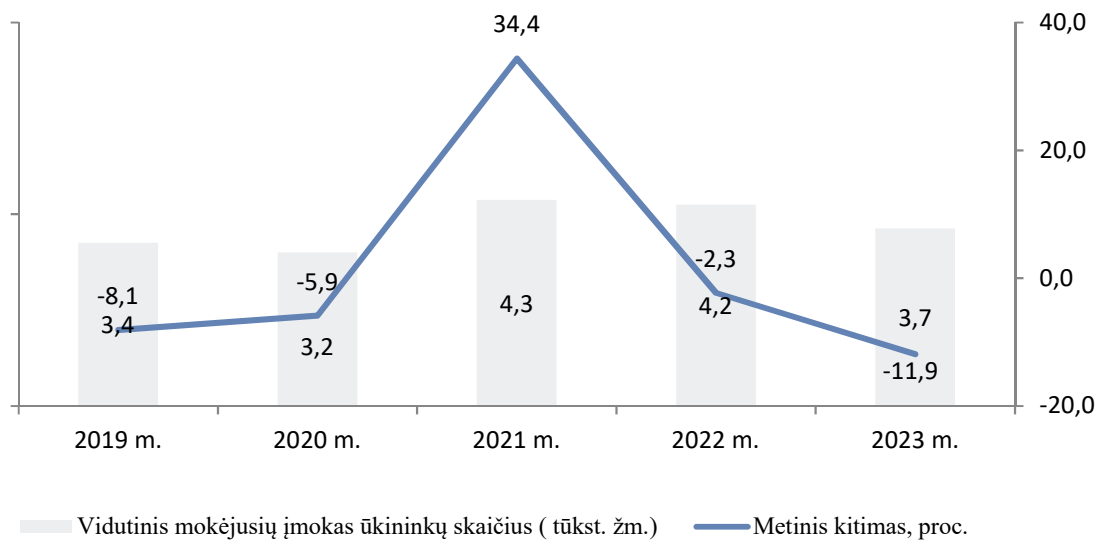
Ūkininkų, mokėjusių įmokas, vidutinis mėnesinis skaičius buvo 3,7 tūkst. žm., t.y. 25,5 proc. mažesnis negu planuota ir 0,4 tūkst. žm. arba 10,6 proc. mažesnis nei praėjusiais metais. Jų socialinio draudimo įmokų suma buvo 30,2 mln. Eur, t.y. 3,6 mln. Eur arba 13,4 proc. daugiau nei planuota ir 8,1 mln. Eur arba 37,1 proc. daugiau nei praėjusiais metais.

Asmenų, dirbančių pagal verslo liudijimus, vidutinis mėnesinis skaičius buvo 9,0 tūkst., socialinio draudimo įmokų suma 11,8 mln. Eur, t.y. 3,0 mln. Eur arba 34,5 proc. daugiau nei planuota ir 1,7 mln. Eur arba 17,1 proc. daugiau nei praėjusiais metais.

Savarankiškai dirbančių asmenų, mokėjusių įmokas skaičiaus kitimas atvaizduotas 5 grafike.

5 grafikas. Savarankiškai dirbančių asmenų skaičiaus kitimas (tūkst. žm.)





Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokų suma 0,0021 mln. Eur.

Delspinigių, palūkanų ir baudų buvo apskaičiuota **26,9 mln. Eur**, t. y. 26,1 mln. Eur daugiau nei planuota. Palyginus su praėjusiais metais, delspinigių, baudų ir palūkanų apskaičiuota 5 k. daugiau. Nevertinant rezervinio fondo lėšų įtakos (25,9 mln. Eur), delspinigių ir baudų apskaičiuota 1 mln. Eur, 0,1 mln. Eur arba 24,8 proc. daugiau nei planuota ir 0,2 mln. Eur arba 20,4 proc. daugiau palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Dalis **Rezervo fondo lėšų buvo investuotos į vertybinius popierius, trumpalaikius terminuotus indėlius ir už juos apskaičiuotos palūkanos – 25,9 mln. Eur. iš jų:**

- už vertybinius popierius - 12,3 mln. Eur,
- už Rezervinio fondo lėšų terminuotuosius indėlius – 13,6 mln. Eur.

Asignavimų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir kitų valstybės piniginių išteklių buvo apskaičiuota **2 741,7 mln. Eur**, iš jų:

- asignavimai socialinio draudimo pagrindinei (bendrajai) pensijos daliai kompensuoti – 2 739,4 mln. Eur,

- asignavimai skirti kompensuoti vienkartinės draudimo išmokas apdraustajam mirus dėl nelaimingo atsitikimo darbe – 2,3 mln. Eur.

Veiklos pajamų apskaičiuota **42,0 mln. Eur**, o be Rezervinio fondo palūkanų už lėšų likučius sąskaitose (13,6 mln. Eur) veiklos pajamos buvo 28,4 mln. Eur t. y. 75,3 proc. daugiau negu planuota, iš jų:

1. Apskaičiuota 11,5 mln. Eur Fondo veiklos sąnaudų, susijusių su papildomai pavestų funkcijų vykdymu, kompensavimo sumų: už valstybės biudžeto išmokų vykdymą – 7,1 mln. Eur, už pervedimų į Privalomąjį sveikatos draudimo fondą vykdymą – 2,7 mln. Eur, už pervedimus į Pensijų kaupimo fondus – 0,8 mln. Eur, už PAF išmokų skyrimą ir vykdymą – 0,4 mln. Eur, kitos kompensavimo sumos – 0,5 mln. Eur.
2. Kitos veiklos pajamos – 16,9 mln. Eur, iš jų: priskaičiuotos žalos fondui atlyginimo pajamos – 3,7 mln. Eur, monopolinio pobūdžio prekių ir paslaugų pardavimo pajamos – 0,9 mln. Eur, palūkanų pajamos už likučius bankuose (Valdyba) -11,1 mln. Eur, kitos pajamos – 1,2 mln. Eur.

Lėšų už ES institucijose įgytas pensines teises priskaičiuota **0,019 mln. Eur**.

Fondo biudžeto pajamų vykdymo rodikliai ir juos atskleidžiantys papildomi duomenys pateikiami 1 lentelėje.

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO BIUDŽETO 2023 M.
PAJAMŲ VYKDYMO PAPILDOMI RODIKLIAI**

1 lentelė

	Matav. vnt.	2023 m.		% su planu	2022 m. ataskaita
		planas	ataskaita		
<u>Draudėjų ir apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų rodikliai:</u>					
Vidutinis metinis apdraustų visomis socialinio draudimo rūšimis asmenų skaičius	tūkst.žm.	1.388,5	1.429,9	103,0	1.410,1
Vidutinis mėn. pajamos, nuo kurio skaičiuojamos VSD įmokos	Eur	1.632,1	1.716,7	105,2	1.523,8
Apdraustųjų visomis socialinio draudimo rūšimis draudžiamųjų pajamų bazė, nuo kurios skaičiuojamos VSD įmokos	tūkst.Eur	27.194.342,6	29.457.118,4	108,3	25.784.745,1
Autorinių atlyginimų įmokų bazė	tūkst.Eur	16.729,0	17.381,3	103,9	17.200,0
VSD įmokas mokančių individualių įmonių savininkų ,TŪB, KŪB, MB narių,sk.	žm.	5.458	5.934	108,7	5.928
Individualia veikla užsiimančių asmenų sk.	žm.	25.500	29.438	115,4	27.304
Ūkininkų sk.	žm.	5.000	3.725	74,5	4.168
Dirbančiųjų pagal verslo liudijimus sk.	žm.	10.000	9.064	90,6	8.729
Šeimynos dalyvių sk.		77	77	100,0	78
Motinių, auginančių vaikus iki 3 m.,sk.	žm.	60.000	59.343	98,9	59.921
Dvasininkų skaičius	žm.	900	812	90,2	816
Asmenų, slaugančių turinčius visišką negalią sk.	žm.	7.000	6.648	95,0	5.705
Kitų asmenų, valstybės draudžiamų visu pensijų draudimu ir draudimu nuo nedarbo sk.	žm.	3 000	2.858	95,3	2.741
Asmenys, atliekantys savanorišką praktiką	žm.	400	353	88,3	410
Savanoriškai apsidraudusių asmenų skaičius	žm.	12	22	183,3	12
1. PAJAMOS					
1.1 <u>Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos</u>	tūkst.Eur	442.949,0	494.315,5	111,6	434.269,2
1.1.1. Pensijų socialiniam draudimui	tūkst.Eur	0,0	3.113,3	0	2.590,9
Ligos socialiniam draudimui	tūkst.Eur	0,0	6,1	0	-7,1
1.1.2.					
1.1.3. Motinystės socialiniam draudimui	tūkst.Eur	0,0	634,2	0	516,4
1.1.4. Nedarbo socialiniam draudimui	tūkst.Eur	352.632,0	399.525,9	113,3	350.878,7
1.1.5 Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	tūkst.Eur	43.072,0	46.304,6	107,5	40.326,1
1.1.6. Pensijų ir nedarbo draudimui valstybės lėšomis	tūkst.Eur	45.288,0	42.652,5	94,2	38.361,5
1.1.6.1. Pensijų draudimui valstybės lėšomis	tūkst.Eur	39.492,0	37.421,9	94,8	33.767,4
1.1.6.2 Nedarbo draudimui valstybės lėšomis	tūkst.Eur	5.796,0	5.230,6	90,2	4.594,1
1.1.7. Nelaimingų atsitikimų darbe draudimu valstybės lėšomis	tūkst.Eur	64	46,1	72,0	43,2
1.1.8. Pensijų, ligos ir motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis	tūkst.Eur	1893,0	2032,8	107,4	1559,5
1.1.8.1. Pensijų draudimui valstybės lėšomis	tūkst.Eur	1318	1377,8	104,5	1046,5
1.1.8.2. Ligos socialiniam draudimui valstybės lėšomis	tūkst.Eur	301	352,8	117,2	293,2
1.1.8.3. Motinystės socialiniam draudimui valstybės lėšomis	tūkst.Eur	274,0	302,2	110,3	219,8

1 lentelės tęsinys

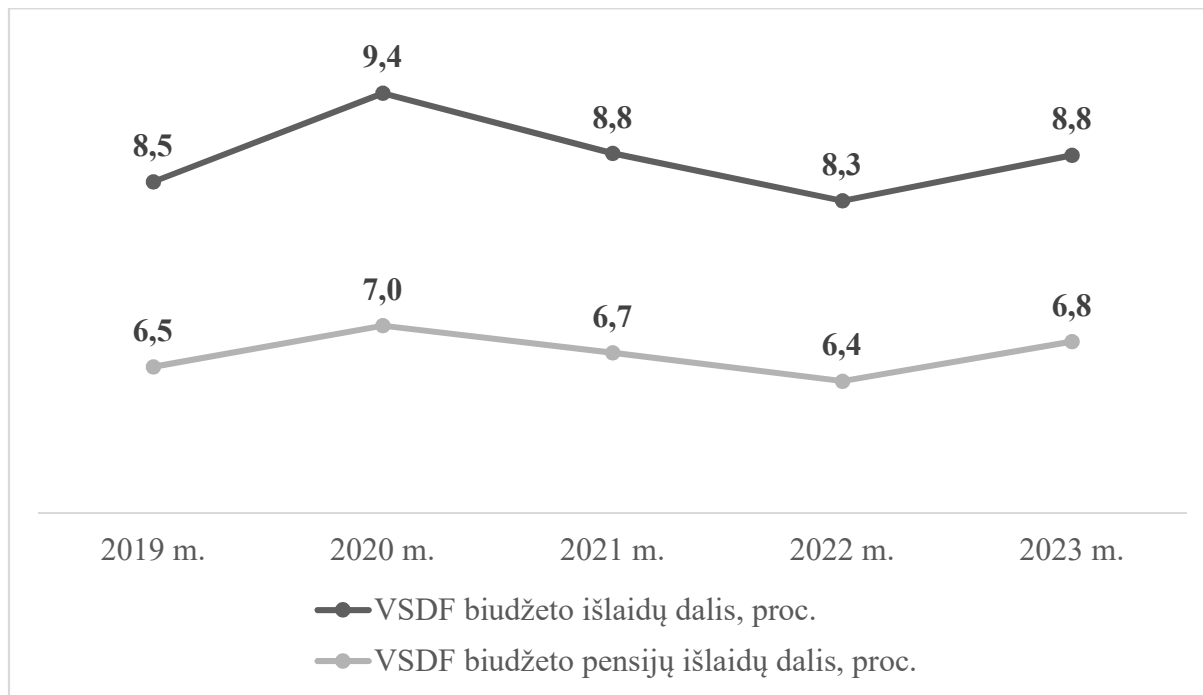
	Matav. vnt.	2023 m.		% su planu	2022 m. ataskaita
		planas	ataskaita		
1.2. <u>Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos</u>	tūkst.Eur	3.372.699,0	3.694.016,0	109,5	3.230.862,2
1.2.1. Pensijų socialiniam draudimui	tūkst.Eur	2.349.947,0	2.573.885,9	109,5	2.250.597,7
1.2.2. Ligos socialiniam draudimui	tūkst.Eur	535.312,0	587.069,5	109,7	513.744,1
1.2.3. Motinystės socialiniam draudimui	tūkst.Eur	487.440,0	533.060,6	109,4	466.520,4
1.3. <u>Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos</u>	tūkst.Eur	120.513,0	148.639,8	123,3	120.328,9
1.3.1 Pensijų socialiniam draudimui	tūkst.Eur	86.333,0	106.655,1	123,5	92.254,4
1.3.1.1 IŠ, TŪB, KŪB, MB įmokos	tūkst.Eur	2.848,0	4.901,5	172,1	3.305,3
1.3.1.2 Individualia veikla užsiimančių asmenų įmokos	tūkst.Eur	56.135,0	68.744,4	122,5	60.795,3
1.3.1.3 Ūkininkų įmokos	tūkst.Eur	18.458,0	21.035,8	114,0	17.952,7
1.3.1.4 Asmenų, dirbančių pagal verslo liudijimus įmokos	tūkst.Eur	8.790,0	11.826,3	134,5	10.098,1
1.3.1.5 Šeimynos dalyvių įmokos	tūkst.Eur	102,0	147,1	144,2	103,0
1.3.2 Ligos socialiniam draudimui	tūkst.Eur	17.257,0	21.636,5	125,4	14.071,8
1.3.2.1 Individualių įmonių savininkų įmokos	tūkst.Eur	1.083,0	1.118,2	103,3	755,1
1.3.2.2 Individualia veikla užsiimančių asmenų įmokos	tūkst.Eur	11.646,0	15.691,8	134,7	11.094,5
1.3.2.3 Ūkininkų įmokos	tūkst.Eur	4.513,0	4.792,9	106,2	2.215,9
1.3.2.4 Šeimynos dalyvių įmokos	tūkst.Eur	15,0	33,6	224,0	6,3
1.3.3. Motinystės socialiniam draudimui	tūkst.Eur	15.140,0	19.612,5	129,5	11.655,3
1.3.3.1 Individualių įmonių savininkų įmokos	tūkst.Eur	887,0	1.015,8	114,5	677,9
1.3.3.2 Individualia veikla užsiimančių asmenų įmokos	tūkst.Eur	10.593,0	14.215,3	134,2	9.134,4
1.3.3.3 Ūkininkų įmokos	tūkst.Eur	3.649,0	4.350,6	119,2	1.837,3
1.3.3.4 Šeimynos dalyvių įmokos	tūkst.Eur	11,0	30,8	280,0	5,7
1.3.4. Nedarbo socialiniam draudimui	tūkst.Eur	1.783,0	735,7	41,3	2.347,4
1.3.4.1 Individualių įmonių savininkų įmokos	tūkst.Eur	1.783,0	735,7	41,3	2.347,4
1.4. <u>Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos</u>	tūkst.Eur	2,0	2,1	105,0	1,8
1.5. <u>Delspinigiai, palūkanos ir baudos</u>	tūkst. Eur	801,0	26.903,6	33,6 k.	5.032,5
1.5.1. Delspinigiai ir baudos	tūkst.Eur	800,0	998,5	124,8	829,3
1.5.1. Palūkanos	tūkst.Eur	1,0	25.905,1	-	4.203,2
1.6. <u>Asignavimai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto</u>	tūkst.Eur	2.698.833,0	2.741.694,9	101,6	2.481.361,7
1.6.1. Asignavimai iš LR valstybės biudžeto socialinio draudimo pagrindinei (bendrajai) pensijos daliai kompensuoti	tūkst. Eur	2.698.833,0	2.739.426,3	101,5	2.436.135,0
1.6.2. Kiti asignavimai iš LR valstybės biudžeto	tūkst. Eur	0,0	2.268,6	0,0	45.226,7
1.7. <u>Veiklos pajamos ir iš įtraukto į Fondo biudžeto apskaita turto gaunamos pajamos</u>	tūkst.Eur	16.231,0	42.014,2	258,9	15.596,0
1.7.1. Fondo veiklos sąnaudų, susijusių su papildomai pavestų funkcijų vykdymu, kompensavimui	tūkst.Eur	11.419,0	11.550,6	101,2	10.129,0
1.7.2. Kitos veiklos pajamos	tūkst.Eur	4.812,0	30.463,6	633,1	5.467,0
1.8. <u>ES institucijų pensijų sistemoje įgytos pensinės teisės</u>	tūkst.Eur	0,0	19,4	0,0	83,0
1.9. <u>Iš pensijų fondų gražintos lėšos</u>	tūkst.Eur	0,0	0,0	0,0	1,0
IŠ VISO PAJAMŲ	tūkst.Eur	6.652.028,0	7.147.605,5	107,5	6.287.536,3

IV. FONDO BIUDŽETO IŠLAIDŲ UŽDUOČIŲ VYKDYMAS

Fondo biudžeto priskaičiuotos **išlaidos** 2023 m. buvo **6 312,9 mln. Eur**, 103,4 mln. Eur arba 1,6 proc. mažesnės nei planuotos. Palyginus su 2022 m., jos padidėjo 729,8 mln. Eur arba 13,1 proc.

2023 m. Fondo biudžeto išlaidos sudarė 8,8 proc. bendrojo vidaus produkto, o pensijų išlaidos sudarė 6,8 proc. bendrojo vidaus produkto.

6 grafikas. Fondo biudžeto išlaidų ir išlaidų pensijoms dalys bendrame vidaus produkte, proc.



Pensijų socialinio draudimo išlaidų priskaičiuota **4 899,4 mln. Eur** arba 77,6 proc. visų Fondo išlaidų. Priskaičiuota pensijų socialinio draudimo išlaidų suma buvo 0,2 proc. arba 11,3 mln. Eur mažesnė nei planuota ir 13,8 proc. arba 595,8 mln. Eur didesnė nei 2022 m.

Vidutinis metinis socialinio draudimo **išmokamų pensijų skaičius** 2023 m. buvo **1 006,3 tūkst.**, t. y. 1,0 tūkst. arba 0,1 proc. mažesnis nei 2022 m. Vidutinis mėnesinis senatvės pensijų gavėjų skaičius 2023 m. buvo 615,6 tūkst. žm., palyginus su 2022 m. padidėjo 0,9 proc. arba 5,6 tūkst. žm. Netekto darbingumo (invalidumo) pensijų gavėjų skaičius buvo 145,6 tūkst. žm., palyginus su 2022 m. sumažėjo 3,1 proc. arba 4,7 tūkst. žm. Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijų gavėjų skaičius buvo 234,3 tūkst. žm., palyginus su 2022 m. sumažėjo 0,9 proc. arba 2,1 tūkst. žm.

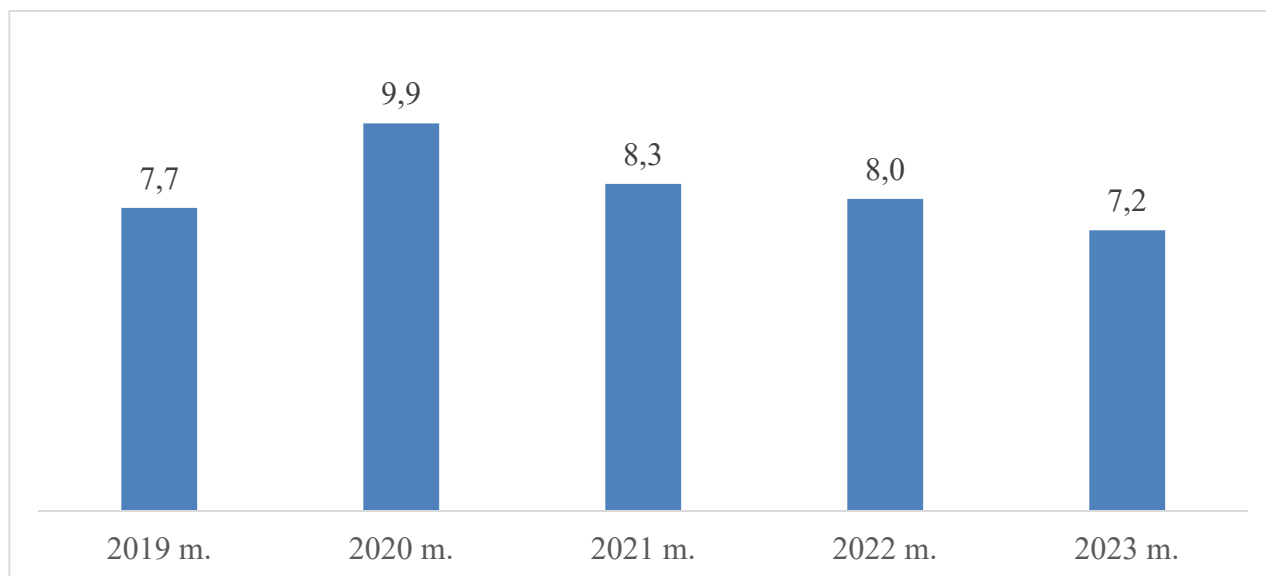
Vidutinė metinė valstybinio socialinio draudimo **senatvės pensija, turint būtinąjį stažą**, buvo 573,82 Eur, t. y. 1,49 Eur mažesnė nei planuota. Palyginus su 2022 m. vidutinė metinė senatvės pensija, turint būtinąjį stažą, padidėjo 14,4 proc. arba 72,24 Eur. Vidutinės metinės senatvės pensijos, turint būtinąjį stažą, ir apdraustųjų vidutinių mėnesio pajamų, nuo kurių buvo skaičiuojamos socialinio draudimo įmokos, santykis – 33,4 proc. **Vidutinė senatvės pensija, turint būtinąjį stažą, 2023 m. gruodžio mėn. buvo 574,01 Eur**, t. y. palyginus su 2022 m. gruodžio mėn. padidėjo 12,0 proc. arba 61,37 Eur, o įvertinus 1,2 proc. vartotojų kainų pokytį (2023 m. gruodį palyginus su 2022 m. gruodžiu,) reali senatvės pensija, turint būtinąjį stažą, didėjo 10,6 proc.

Ligos socialinio draudimo išlaidos buvo **436,3 mln. Eur**, t. y. 75,5 mln. Eur arba 14,8 proc. mažesnės nei planuota ir 3,2 proc. arba 14,5 mln. Eur mažesnės nei pernai. Šios išlaidos sudarė 6,9 proc. visų biudžeto išlaidų.

Išlaidos ligos išmokoms buvo mažesnės nei planuota, nes apmokėtų ligos dienų skaičius buvo 1 088,2 tūkst. arba 9,6 proc. mažesnis nei planuota. Vienos dienos ligos išmoka buvo 3 proc. mažesnė nei planuota ir siekė 43,8 Eur.

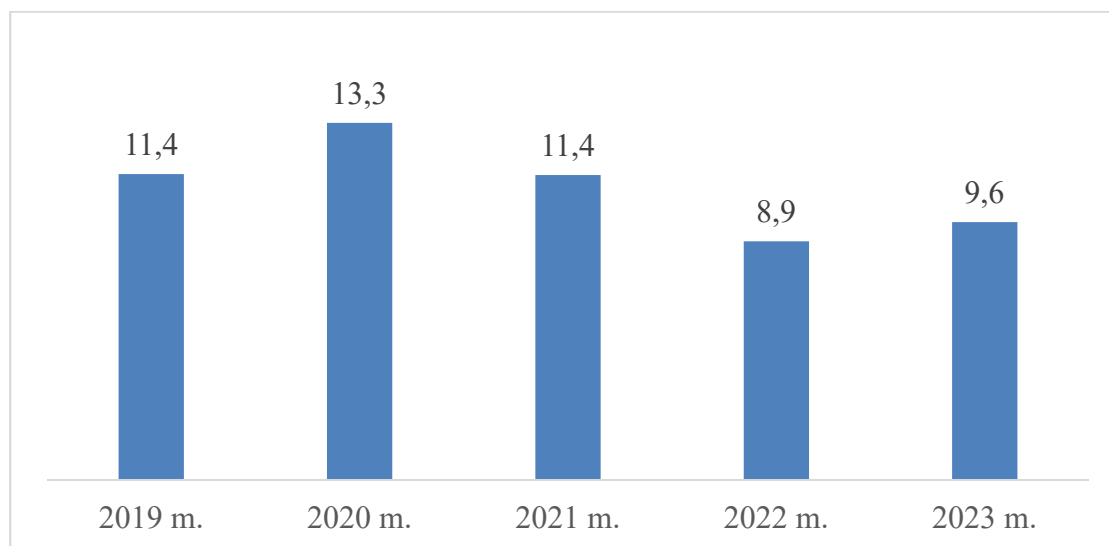
2023 m. vienam apdraustajam teko 7,2 ligos darbo dienos. 2020 m. dėl Covid-19 viruso kilusios pandemijos sergamumas buvo padidėjęs iki 9,9 ligos darbo dienos vienam apdraustajam, 2021 m. sergamumas sumažėjo iki 8,3, 2022 m. – 8,0 ligos darbo dienų vienam apdraustajam.

7 grafikas. Apmokėtų ligos dienų skaičius vienam apdraustajam, d. d.



2019 m. vienas ligos atvejis vidutiniškai truko 11,4 darbo dienų. 2020 m. dėl Covid-19 viruso kilusios pandemijos vidutinė vieno ligos atvejo trukmė padidėjo iki 13,3 darbo dienų. 2021 m. vidutinė ligos atvejo trukmė buvo mažesnė nei 2020 m. ir siekė 11,4 darbo dienos. 2022 m. vidutinė ligos atvejo trukmė buvo 8,9 darbo dienos, o 2023 m. padidėjo iki 9,6 darbo dienos.

8 grafikas. Vidutinė vieno ligos atvejo trukmė, d. d.



Motinystės socialinio draudimo išlaidos buvo **437,9 mln. Eur**, t. y. 38,6 mln. Eur arba 8,1 proc. mažesnės nei planuota ir 10,1 proc. arba 40,4 mln. Eur didesnės nei pernai. Šios išlaidos sudarė 6,9 proc. visų biudžeto išlaidų.

Motinystės išmokų suma buvo 99,1 mln. Eur, t. y. 13,3 mln. Eur arba 11,9 proc. mažiau nei planuota, nes apmokėtų dienų skaičius buvo 15,8 proc. mažesnis nei planuota. Vidutinė motinystės išmoka buvo 4,5 proc. didesnė nei planuota. Motinystės socialinio draudimo išmokas gavo 17,3 tūkst. motinų, t. y. 18,5 proc. mažiau nei planuota.

Vaiko priežiūros išmokų suma buvo 316,4 mln. Eur, t. y. 25,1 mln. Eur arba 7,4 proc. mažiau nei planuota, nes vidutinis vaiko priežiūros išmokos iki vaikai sukako 1 metai gavėjų skaičius buvo 9,4 proc. mažesnis nei planuota ir siekė 16,2 tūkst. apdraustųjų, o vidutinis vaiko priežiūros išmokos iki vaikai sukako 2 metai gavėjų

skaičius buvo 2,8 proc. mažesnis nei planuota ir siekė 20,4 tūkst. apdraustųjų. Vaiko priežiūros išmoka iki vaikui sukako 1 metai buvo 2,7 proc. mažesnė ir sudarė 876 Eur, o vaiko priežiūros išmoka iki vaikui sukako du metai buvo 2,1 proc. didesnė nei planuota ir sudarė 598 Eur.

Tėvystės išmokų suma – 22,3 mln. Eur, t. y. 0,1 mln. Eur arba 0,6 proc. mažiau nei planuota, nes vidutinė tėvystės išmoka buvo 0,7 proc. mažesnė nei planuota. Tėvystės socialinio draudimo išmokas gavo 15,7 tūkst. tėvų.

Nedarbo socialinio draudimo išlaidos buvo **384,8 mln. Eur**, t. y. 30,9 mln. Eur arba 8,7 proc. didesnės nei planuota ir 35,0 proc. arba 99,7 mln. Eur didesnės nei pernai. Išlaidos nedarbo draudimo išmokoms buvo didesnės nei planuota, nes vidutinis gavėjų skaičius buvo 6,8 proc. didesnis nei planuota. Vidutinė nedarbo išmoka – 2,0 proc. didesnė nei planuota. 2023 m. vidutinis mėnesinis nedarbo išmokų gavėjų skaičius buvo 76,6 tūkst., o vidutinė viso mėnesio nedarbo išmoka – 504 Eur. Nedarbo socialinio draudimo išlaidos sudarė 6,1 proc. visų valstybinio socialinio draudimo fondo išlaidų.

Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo išlaidos buvo **39,0 mln. Eur** arba 0,6 proc. visų išlaidų. Šiai draudimo rūšiai panaudota 0,5 mln. Eur arba 1,2 proc. mažiau nei planuota ir 3,4 mln. Eur arba 9,6 proc. daugiau nei 2022 m.

Draudėjams tikslinant duomenis už praėjusius laikotarpius **pervedamų į pensijų fondus lėšų** buvo **priskaičiuota 0,02 mln. Eur.** Tai priskaičiuotos sumos už laikotarpius iki 2019 m.

Neatgautinos ir abejotinais atgautinos sumos 2023 m. sudarė **9,3 mln. Eur**, tai 2,3 mln. Eur arba 33,3 proc. daugiau nei planuota, tačiau lyginant su 2022 metais neatgautinos ir abejotinais atgautinos sumos sumažėjo 1,6 mln. Eur. Šios išlaidos sudarė 0,1 proc. visų Fondo išlaidų.

Fondo **veiklos sąnaudų** priskaičiuota **106,2 mln. Eur**, 10,7 mln. Eur arba 9,2 proc. mažiau negu planuota, 6,7 mln. Eur arba 6,7 proc. daugiau nei 2022 m. Fondo veiklos sąnaudos sudarė 1,7 proc. visų Fondo biudžeto išlaidų.

Fondo administravimo įstaigų finansavimo sąnaudų priskaičiuota **98,7 mln. Eur**, tai 10,6 mln. Eur arba 9,7 proc. mažiau nei planuota ir 11,9 proc. arba 10,5 mln. Eur daugiau nei 2022 m. Fondo administravimo įstaigų finansavimo sąnaudos sudarė 1,56 proc. visų biudžeto išlaidų.

Darbo užmokesčio priskaičiuota **78,7 mln. Eur**, tai 0,05 mln. Eur arba 0,1 proc. mažiau nei planuota ir 9,5 mln. Eur arba 13,7 proc. daugiau nei 2022 m. Vidutinis Fondo sistemos darbuotojo mėnesio darbo užmokestis buvo 2143 Eur arba 12,6 proc. didesnis nei 2022 m.

Socialinio draudimo įmokų priskaičiuota 1,1 mln. Eur. t.y. tiek kiek planuota.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija sudarė 6,9 mln. Eur.

Einamųjų 2023 metų rezultatas – **pajamos viršijo išlaidas 834,7 mln. Eur**, t. y. 599,0 mln. Eur geresnis nei planuota.

Fondo išlaidų vykdymo rodikliai ir juos atskleidžiantys papildomi duomenys pateikiami 2 lentelėje

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO BIUDŽETO 2023 M.

IŠLAIDŲ VYKDYMO PAPILDOMI RODIKLIAI

2 lentelė

		Matav. vnt.	2023 m.		% su planu	2022 m. ataskaita
			planas	ataskaita		
Valstybinio socialinio draudimo išlaidų rodikliai:						
	Vidutinė senatvės pensija, turint būtinąjį stažą	Eur	575,31	573,82	99,7	501,58
	Vid. senatvės pensijos, turint būtinąjį stažą, santykis su vid. mėn. apdraustųjų pajamomis, nuo kurių skaičiuojamos VSD įmokos	%	35,2	33,4	94,9	32,9
	Vidutinė metinė bazinė pensija	Eur	246,21	246,21	100,0	221,36
2.	IŠLAIDOS					
2.1.	Pensijų socialiniam draudimui	tūkst.Eur	4.910.750,0	4.899.440,1	99,8	4.303.596,3
2.1.1.	Senatvės pensijoms (su įsipareigojimų pokyčiais)	tūkst.Eur	3.980.415,0	4.000.546,8	100,5	3.484.325,7
	Senatvės pensijoms	tūkst.Eur	3.980.090,0	4.000.164,3	100,5	3.481.173,1
	Senatvės pensijų gavėjai	žm.	608.900	615.627	101,1	610.023
	Vidutinis 1 mėn. išmokų skaičius	vnt	611.945	618.374	101,1	612.654
	Vidutinė senatvės pensija	Eur	542,00	539,07	99,5	473,51
	Vidutinė senatvės pensija, turint būtinąjį stažą	Eur	575,31	573,82	99,7	501,58
	Senatvės pensijų įsipareigojimų pokytis	tūkst. Eur	325,0	382,5	117,7	3.152,6
2.1.2.	Netekto darbingumo (invalidumo) pensijoms (su atidėjinių pokyčiais)	tūkst.Eur	664.389,0	653.219,6	98,3	598.027,8
	Netekto darbingumo (invalidumo) pensijoms	tūkst.Eur	663.736,0	653.337,2	98,4	599.792,9
	Netekto darbingumo (invalidumo) pensijų gavėjai	žm.	147.200	145.615	98,9	150.292
	Vidutinis 1 mėn. išmokų skaičius	vnt	151.518	150.323	99,2	155.890
	Vidutinė netekto darbingumo (invalidumo) pensija	Eur	365,41	362,12	99,1	320,63
	Netekto darbingumo pensijų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	653,0	-117,6	-18,0	-1.765,1
2.1.3.	Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijoms (su atidėjinių pokyčiais)	tūkst.Eur	176.497,0	169.480,6	96,0	153.190,8
	Našlių ir našlaičių (maitintojo netekimo) pensijoms	tūkst.Eur	176.322,0	169.445,3	96,1	154.066,1
	Maitintojo netekimo pensijoms	tūkst.Eur	3.129,0	3.241,4	103,6	3.204,3
	Maitintojo netekimo pensijų gavėjai	žm.	750	793	105,7	885
	Vidutinis 1 mėn. išmokų skaičius	vnt	748	791	105,7	875
	Vidutinė pensija	Eur	348,59	341,68	98,0	305,25
	Našlaičių pensijoms (su atidėjinių pokyčiais)	tūkst.Eur	87.104,0	80.981,5	93,0	70.862,5
	Našlaičių pensijoms	tūkst.Eur	87.011,0	80.941,6	93,0	71.298,4
	Našlaičių pensijų gavėjai	žm.	33.300	32.065	96,3	31.826
	Vidutinis 1 mėn. išmokų skaičius	vnt	36.031	33.543	93,1	33.659
	Vidutinė pensija	Eur	201,24	201,09	99,9	176,52
	Našlaičių pensijų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	93,0	39,9	42,9	-435,9
	Našlių pensijoms (su atidėjinių pokyčiais)	tūkst.Eur	86.264,0	85.257,7	98,8	79.124,0
	Našlių pensijoms	tūkst.Eur	86.182,0	85.262,4	98,9	79.563,4
	Našlių pensijų gavėjai	žm.	201.700	201.431	99,9	203.680
	Vidutinis 1 mėn. išmokų skaičius	vnt	204.254	202.718	99,2	205.590
	Vidutinė pensija	Eur	35,16	35,05	99,7	32,25
	Našlių pensijų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	82,0	-4,7	-5,7	-439,4
2.1.4.	Ištarnautojo laiko pensijoms	tūkst.Eur	1.236,0	1.227,3	99,3	1.167,9
	Ištarnautojo laiko pensijų gavėjai	žm.	280	277	98,9	293
	Vidutinis 1 mėn. išmokų skaičius	vnt	281	279	99,3	295
	Vidutinė pensija	Eur	366,48	366,18	99,9	329,41

2 lentelės tęsinys

		Matav. vnt.	2023		% su planu	2022 ataskaita
			planas	ataskaita		
2.1.5.	Kompensacijoms už ypatingas darbo sąlygas	tūkst.Eur	12.436,0	12.303,4	98,9	12.333,1
	Kompensacijų už ypatingas darbo sąlygas gavėjai	žm.	3.000	2.936	97,9	3.254
	Vidutinis 1 mėn. išmokų skaičius	vnt	3.086	3.053	98,9	3.404
	Vidutinė kompensacija	Eur	335,83	335,87	100,0	301,96
2.1.6.	Išankstinėms senatvės pensijoms	tūkst.Eur	54.319,0	45.802,9	84,3	37.940,2
	Išankstinių pensijų gavėjai	žm.	8.500	7.518	88,4	7.046
	Vidutinis 1 mėn. išmokų skaičius	vnt	10.411	8.788	84,4	8.313
	Vidutinė pensija	Eur	434,79	434,32	99,9	380,34
2.1.7.	Išmokoms mirusius pensijų gavėjus laidojusiems asmenims	tūkst.Eur	21.308,0	16.787,6	78,8	16.517,7
	Mirusiųjų skaičius	žm.	59.000	46.017	78,0	52.077
	Vidutinė išmoka	Eur	361,16	364,81	101,0	317,18
2.1.8.	Valstybinio socialinio draudimo fonde įgytoms pensinėms teisėms	tūkst.Eur	150,0	71,9	47,9	93,2
2.2.	Ligos socialiniam draudimui	tūkst. Eur	511.770,0	436.274,7	85,2	450.795,2
2.2.1.	Privalomajam valstybiniam socialiniam draudimui	tūkst. Eur	511.770,0	436.274,4	85,2	450.795,1
2.2.1.1.	Ligos išmokoms (su atidėjinių pokyčiu)	tūkst. Eur	511.770,0	436.274,4	85,2	450.795,1
	Ligos išmokoms	tūkst. Eur	510.590,0	447.442,5	87,6	449.000,6
	Apmokėtų ligos dienų skaičius 1 darbuotojui	d.dienos	8,15	7,20	88,3	7,90
	Apmokėtų ligos dienų skaičius iš viso	d.dienos	11.316.275	10.228.079	90,4	11.214.818
	Vidutinė vienos ligos dienos išmoka	Eur	45,12	43,75	97,0	40,04
	Ligos išmokų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	1.180,0	-11.168,1	-946,5	1.794,5
2.2.1.2.	Profesinės rehabilitacijos išmokoms	tūkst. Eur	0,0	0,0	0,0	0,0
	Gavėjų skaičius	žm.	0	0	0,0	0
	Vidutinė 1 atvejo trukmė	d.dienos	0	0	0,0	0
	Vidutinė 1 d. išmoka	Eur	0,00	0,00	0,0	0,00
2.2.2.	Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui	tūkst. Eur	0,0	0,3		0,1
2.3.	Motinystės socialiniam draudimui	tūkst. Eur	476.470,0	437.865,7	91,9	397.536,2
2.3.1.	Privalomajam valstybiniam socialiniam draudimui	tūkst. Eur	476.470,0	437.865,7	91,9	397.536,2
2.3.1.1.	Motinystės išmokoms (su atidėjinių pokyčiu)	tūkst. Eur	112.465,0	99.131,6	88,1	93.788,3
	Motinystės išmokoms	tūkst. Eur	112.462,0	98.932,4	88,0	93.783,1
	Gavėjų skaičius	žm.	21.200	17.268	81,5	19.202
	Motinystės išmokos apmokėtų dienų skaičius	d.dienos	1.696.000	1.428.280	84,2	1.576.950
	Motinystės išmokos vidutinė trukmė	d.dienos	80,0	82,7	103,4	82,1
	Vidutinė motinystės 1 dienos išmoka	Eur	66,31	69,27	104,5	59,47
	Motinystės išmokų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	3,0	199,2	6.640,0	5,2
2.3.1.2.	Vaiko priežiūros išmokoms (su atidėjinių pokyčiu)	tūkst. Eur	341.553,0	316.420,3	92,6	282.927,6
2.3.1.2.1.	Vaiko priežiūros išmokoms iki vaikai sukaks vieni metai (su atidėjinių pokyčiu)	tūkst. Eur	193.901,0	169.845,2	87,6	158.159,1
	Vaiko priežiūros išmokoms	tūkst. Eur	193.447,0	170.529,7	88,2	160.516,0
	Vidutinis gavėjų skaičius	žm.	17.900	16.217	90,6	17.674
	Vidutinė mėnesio išmoka	Eur	900,59	876,29	97,3	756,84
	Vaiko priežiūros išmokų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	454,0	-684,5	-150,8	-2.356,9

2 lentelės tęsinys

	Matav. vnt.	2023 m.		% su planu	2022 m. ataskaita
		planas	ataskaita		
2.3.1.2.2. Vaiko priežiūros išmokoms už vaiką nuo vieno iki dviejų metų	tūkst. Eur	147.652,0	146.575,1	99,3	124.768,5
Vidutinis gavėjų skaičius	žm.	21.000	20.413	97,2	20.727
Vidutinė išmoka	Eur	585,92	598,37	102,1	501,63
2.3.1.3. Tėvystės išmokoms (su atidėjiniais)	tūkst. Eur	22.452,0	22.313,8	99,4	20.820,3
Tėvystės išmokoms	tūkst. Eur	22.406,0	22.376,0	99,9	20.773,3
Gavėjų skaičius	žm.	15.600	15.685	100,5	15.241
Vidutinė mėnesio išmoka	Eur	1.436,30	1.426,59	99,3	1.362,99
Tėvystės išmokų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	46,0	-62,2	-135,2	47,0
2.3.2. Savanoriškajam valstybiniam socialiniam draudimui motinystės išmokoms	tūkst. Eur	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4. Nedarbo socialiniam draudimui	tūkst. Eur	353.914,0	384.813,3	108,7	285.104,9
2.4.1. Nedarbo draudimo išmokoms (su atidėjinių pokyčiu)	tūkst. Eur	353.914,0	384.813,3	108,7	285.104,9
Nedarbo draudimo išmokoms	tūkst. Eur	353.147,0	384.529,4	108,9	292.607,9
Vidutinis gavėjų skaičius	žm.	71.750	76.638	106,8	67.091
Vidutinė išmoka	Eur	410,08	418,12	102,0	363,45
Nedarbo draudimo išmokų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	767,0	283,9	37,0	-7.503,1
2.4.2. Dalinio darbo išmokoms	tūkst. Eur	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5. Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui	tūkst. Eur	39 443,0	38 971,5	98,8	33 588,2
2.5.1. Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos išmokoms (su atidėjinių pokyčiu)	tūkst. Eur	15 209,0	14 603,4	96,0	12 602,9
Ligos dėl nelaimingo atsitikimo darbe, pakeliui į darbą ar iš darbo arba profesinės ligos išmokų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	25,7	102,7	399,6	13,6
2.5.2. Netekto darbingumo vienkartiniai kompensacijai (su atidėjinių pokyčiu)	tūkst. Eur	571,0	508,3	89,0	463,8
Netekto darbingumo vienkartinių kompensacijų atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	6,1	11,0	180,3	2,0
2.5.3. Netekto darbingumo periodinei kompensacijai	tūkst. Eur	20 577,0	21 088,2	102,5	19 021,2
2.5.4. Vienkartiniai draudimo išmokai apdraustajam mirus (su atidėjinių pokyčiu)	tūkst. Eur	2 672,0	2 368,2	88,6	3 115,8
Vienkartinių draudimo išmokų apdraustajam mirus atidėjinių pokytis	tūkst. Eur	37,3	163,7	438,9	86,9
2.5.5. Periodinei draudimo išmokai apdraustajam mirus	tūkst. Eur	414,0	403,3	97,4	384,5
2.6. Lėšos, pervedamos į pensijų fondus	tūkst. Eur		23,0		34,9
2.7. Neatgautinos ir abejotinai atgautinos sumos	tūkst. Eur	7 000,0	9 328,4	133,3	10 953,9
2.8. Veiklos sąnaudos	tūkst. Eur	116 911,0	106 162,4	90,8	99 504,2
2.8.1. Fondo administravimo įstaigų finansavimo sąnaudos	tūkst. Eur	109 322,0	98 701,2	90,3	88 205,7
2.8.1.1. Darbo užmokesčiui	tūkst. Eur	78 770,0	78 723,0	99,9	69 198,1
2.8.1.2. Socialinio draudimo įmokoms	tūkst. Eur	1 141,0	1 140,3	99,9	1 003,6
2.8.1.3. Prekėms ir paslaugoms įsigyti bei kitoms Fondo administravimo įstaigų veiklos sąnaudoms	tūkst. Eur	29 411,0	18 837,9	64,1	18 004,0
2.8.2. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	tūkst. Eur	5 500,0	6 862,7	124,8	5 331,4
2.8.3. Kitos Fondo veiklos sąnaudos	tūkst. Eur	2 089,0	598,5	28,7	5 967,1
2.8.3.1. Palūkanų sąnaudos	tūkst. Eur	1 000,0			4 427,2
2.8.3.2. Sąnaudos, atsiradusios dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	tūkst. Eur	1 070,0	113,8	10,6	349,4
2.8.3.3. Kitos sąnaudos	tūkst. Eur	19,0	484,7	25,5 k.	1 190,5
IŠ VISO IŠLAIDŲ	tūkst. Eur	6 416 258,0	6 312 879,1	98,4	5 583 113,7

V. PINIGŲ SRAUTAI IR ATSISKAITYMAI

Fondo biudžetą administruojančių įstaigų sąskaitose ir Rezervinio fondo sąskaitoje 2023 m. pradžioje buvo 1 370,1 mln. Eur Fondo grynąjų pinigų, iš jų Rezervinio fondo lėšos - 319,0 mln. Eur.

2023 m. pradžioje į Rezervinį fondą iš lėšų likučio „Kitos lėšos“ (1 051,1 mln. Eur) pagal apskaičiuotus 2022 m. pinigų srautų rezultatus į Rezervinio fondo sąskaitą buvo pervesta 665,4 mln. Eur. Rezervinio fondo lėšos 2023 m. buvo aktyviai investuojamos ir sugeneravo 33,5 mln. Eur įplaukų. Pinigų srautų atskaitoje pateikiami VSDF ir Rezervinio fondo konsoliduoti duomenys.

Fondo 2023 metų **įplaukos buvo 7 722,5 mln. Eur** (įplaukos be Rezerviniame fonde gautų lėšų - 7 062,7 mln. Eur, t. y. 528,4 mln. Eur arba 8,1 proc. didesnės nei planuotos ir 785,2 mln. Eur arba 12,5 proc. didesnės nei 2022 m.), iš jų:

1. Įplaukos iš įprastinės veiklos – 7 095,0 mln. Eur (įplaukos be Rezerviniame fonde gautų lėšų - 7 062,2 mln. Eur t.y. 784,8 mln. Eur arba 12,5 proc. daugiau negu 2022 m.);

2. Įplaukos iš investicinės veiklos – 627,5 mln. Eur (įplaukos be Rezerviniame fonde gautų 627,0 mln. Eur lėšų buvo 0,5 mln. Eur, t.y. 0,45 mln. Eur daugiau nei 2022 m.).

Per 2023 m. gauta 2 698,8 mln. Eur asignavimų iš valstybės biudžeto socialinio draudimo bendrosios pensijos dalies finansavimui.

2023 m. pabaigoje valstybės biudžetas liko skolingas 42.1 mln. Eur, iš jų 39,9 mln. Eur bendrajai pensijos daliai kompensuoti dėl didesnio, nei planuota pensininkų skaičiaus ir 2,2 mln. Eur vienkartinei išmokai kompensuoti apdraustajam mirus dėl nelaimingo atsitikimo.

Fondo **išlaidos 2023 m. buvo 7 637,7 mln. Eur**, (išlaidos be Rezervinio fondo išlaidų - 6 319,7 mln. Eur, t.y. 96,1 mln. Eur arba 1,5 proc. mažesnės nei planuotos ir 742,6 mln. Eur arba 13,3 proc. didesnės nei 2022 m.), iš jų:

1. Įprastinės Fondo veiklos išlaidos – 6 311,0 mln. Eur (išlaidos be Rezervinio fondo išlaidų - 6 310,8 mln. Eur , t.y. 739,05 mln. Eur arba 13,3 proc. daugiau nei 2022 m.);

2. Investicinės veiklos išlaidos – 1 325,8 mln. Eur (išlaidos be Rezervinio fondo investavimo išlaidų (1 317,8 mln. Eur) buvo 8,0 mln. Eur arba 3,5 mln. Eur didesnės nei 2022 m.);

3. Finansinės veiklos išlaidos – 0,9 mln. Eur.

Valstybinio socialinio draudimo pensijoms buvo išmokėta 4 898,4 mln. Eur, 11,2 mln. Eur arba 0,2 proc. mažiau nei planuota ir 593,5 mln. Eur arba 13,8 proc. daugiau nei 2022 m. Išlaidų padidėjimą sąlygojo 2023 m. pensijų indeksavimas sausio mėn. - bendrosios ir individualios pensijos dalies - 9,02 proc.; papildomas individualios pensijos dalies indeksavimas – 5,8 proc.

Ligos išmokų išmokėta 449,2 mln. Eur t. y. 61,4 mln. Eur arba 12,0 proc. mažiau nei planuota, nes mažesnis apmokėtų ligos dienų skaičius.

Motinystės socialinio draudimo išmokų išmokėta 437,8 mln. Eur, t. y. 38,2 mln. Eur arba 8,0 proc. mažiau nei planuota.

Nedarbo socialiniam draudimui panaudota 385,4 mln. Eur, 32,3 mln. Eur arba 9,1 proc. daugiau nei planuota. Visos šios lėšos panaudotos nedarbo socialinio draudimo išmokoms mokėti.

Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų išmokoms panaudota 38,6 mln. Eur, t. y. 0,8 mln. Eur arba 2,0 proc. mažiau nei planuota.

Draudėjams patikslinus duomenis už praėjusius laikotarpius, pensijų fondams pervesta 0,02 mln. Eur.

Fondo administravimo įstaigų finansavimui ir kitoms Fondo veiklos sąnaudoms iš viso buvo panaudota 101,7 mln. Eur, t. y. 9,7 mln. Eur arba 8,7 proc. mažiau nei planuota.

Fondo įplaukos 2023 m. buvo 784,7 mln. Eur didesnės nei išlaidos, o neįvertinus Rezervinio fondo įplaukų ir išlaidų – Fondo įplaukos buvo 751,4 mln. Eur didesnės nei išlaidos.

Be to, 2023 m. iš valstybės biudžeto ir užsienio šalių įstaigų, valstybinių pensijų, rentų ir kitų valstybės biudžeto lėšomis mokamų išmokų bei užsienio šalių pensijų mokėjimui buvo gauta 511,8 mln. Eur. Faktiškai šiems tikslams buvo panaudota 511,5 mln. Eur arba 0,3 mln. Eur mažiau nei gauta. Nepanaudotos lėšos grąžinamos į valstybės biudžetą.

Privalomojo sveikatos draudimo lėšų 2023 m. gauta 2 282,4 mln. Eur, o pervesta į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, įvertinus 39,5 mln. Eur skolą už 2022 m., – 2 263,5 mln. Eur, iš jų 205,5 mln. Eur atsiskaitymai su Valstybine ligonių kasa tarpusavio įskaitomis. Į Privalomojo sveikatos draudimo fondą 2023 m. pagal operatyvius gruodžio mėn. duomenis buvo pervesta 58,4 mln. Eur. mažiau nei faktiškai gauta įmokų.

Iš valstybės biudžeto gauta ir pervesta į pensijų fondus 223,9 mln. Eur papildomų kaupiamųjų pensijų įmokų, o pačių pensijų kaupimo dalyvių mokamų papildomų kaupiamųjų pensijų įmokų gauta 516,5 mln. Eur, pervesta –507,4 mln. Eur t.y. 9,1 mln. Eur mažiau, nes įmokos į pensijų fondus pervedamos su dviejų mėnesių vėlavimu. Garantinio fondo įmokų gauta 39,6 mln. Eur, o į Garantinio fondo sąskaitą pervesta 39,3 mln. Eur. Ilgalaikio darbo išmokų fondo įmokų gauta 39,7 mln. Eur, o į Ilgalaikio darbo išmokų fondo sąskaitą pervesta 39,4 mln. Eur. Tiek lėšos į Garantinio, tiek į Ilgalaikio darbo išmokų fondų sąskaitas po įmokų gavimo pervedamos iki kito mėnesio 15 d.

Pinigų įplaukos iš kitos Fondui pavestos veiklos 2023 m. buvo 46,6 mln. Eur didesnės nei pinigų išlaidos.

Iš 2023 m. į Fondo įprastinės veiklos įplaukas įskaitytų 7 095,7 mln. Eur, 6 968,0 mln. Eur arba 98,2 proc. visų įplaukų sudaro įplaukos gryniais pinigais ir 127,8 mln. Eur arba 1,98 proc.– įskaitomis su Valstybine ligonių kasa.

Įprastinės Fondo veiklos pinigų įplaukos buvo 784,7 mln. Eur didesnės negu išlaidos, o įvertinus ir kitą Fondo administravimo įstaigoms pavestą veiklą, įprastinės veiklos pinigų įplaukos buvo 831,2 mln. Eur didesnės negu išlaidos.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui buvo panaudota 4,2 mln. Eur, t. y. 2,1 mln. Eur mažiau nei planuota, o nematerialiojo turto įsigijimui panaudota 3,9 mln. Eur, 4,6 mln. Eur mažiau nei planuota, nes, užsitęsęs pirkimo procedūroms, dalis pirkimų persikėlė į 2024 m.

Išlaidos akcijoms, obligacijoms, kitiems vertybiniais popieriams įsigyti 2023 m. sudarė 1 317,8 mln. Eur. Tai Rezervinio fondo lėšos, kurios buvo investuotos taip: 380,8 mln. Eur – į ilgalaikes vertybinių popierių investicijas, 937,0 mln. Eur - į terminuotus indėlius.

Įvertinus gautas investicinės veiklos įplaukas (627,0 mln. Eur - Rezervinio fondo lėšos už parduotas akcijas, obligacijas ir kitus vertybinius popierius ir 0,5 mln. Eur - VSDF lėšos, gautos pardavus ilgalaikį materialųjį turą), investicinės veiklos išlaidos buvo 698,3 mln. Eur didesnės nei įplaukos, o be Rezervinio fondo lėšų įtakos, išlaidos didesnės nei įplaukos tik 7,6 mln. Eur.

Per 2023 m. pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį už Microsoft licencijas sumokėta 0,9 mln. Eur.

Fondo grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis 2023m. įvertinus įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos rezultatus buvo teigiamas 132,1 mln. Eur.

Grynujų pinigų likutis Fondo sąskaitose 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 1 502,2 mln. Eur, iš jų Rezervinio fondo sąskaitoje – 326,09 mln. Eur.

Gautos valstybinio socialinio draudimo įmokos ir išlaidos pagal valstybinio socialinio draudimo rūšis, neįvertinus Fondo veiklos sąnaudų, pateikiamos 3 lentelėje, o gautos įmokos ir visos šios draudimo rūšies išlaidos, t. y. įvertinus išmokas ir veiklos sąnaudas, parodomos 4 lentelėje.

	3 lentelė
VSDF biudžeto 2023 m. pajamos ir išlaidos pagal atskiras valstybinio socialinio draudimo rūšis, be Fondo veiklos sąnaudų, be rezervinio fondo pajamų ir išlaidų pagal pinigų srautus (tūkst.Eur)	
	Gautos įmokos
Pensijų draudimas	
Įmokos	5 415 669,5
Išlaidos	4 898 361,2
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)	517 308,3
Ligos socialinis draudimas	
Įmokos	607 789,4
Išlaidos	449 200,2
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)	158 589,2
Motinystės socialinis draudimas	
Įmokos	551 977,4
Išlaidos	437 775,4
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)	114 202,0
Nedarbo socialinis draudimas	
Įmokos	404 585,3
Išlaidos	385 444,3
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)	19 141,0
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinis draudimas	
Įmokos	46 247,4
Išlaidos	38 582,4
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)	7 665,0

		4 lentelė
VSDF biudžeto 2023 m. pajamos ir išlaidos pagal atskiras valstybinio socialinio draudimo rūšis, be rezervinio fondo pajamų ir išlaidų pagal pinigų srautus (tūkst.Eur)		
		Gautos įmokos
Pensijų draudimas		
Įmokos		5 415 669,5
Išlaidos		4 898 361,2
Veiklos sąnaudos		44 708,0
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)		472 600,3
Ligos socialinis draudimas		
Įmokos		607 789,4
Išlaidos		449 200,2
Veiklos sąnaudos		16 701,0
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)		141 888,2
Motinystės socialinis draudimas		
Įmokos		551 977,4
Išlaidos		437 775,4
Veiklos sąnaudos		6 429,0
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)		107 773,0
Nedarbo socialinis draudimas		
Įmokos		404 585,3
Išlaidos		385 444,3
Veiklos sąnaudos		3 399,0
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)		15 742,0
Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinis draudimas		
Įmokos		46 247,4
Išlaidos		38 582,4
Veiklos sąnaudos		2 660,0
Rezultatas (Įmokos -Išlaidos)		5 005,0

VI. GRYNASIS FONDO TURTAS

Fondo grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 2 365,9 mln. Eur, tuo tarpu įvertinus ataskaitiniais finansiniais metais uždirbtą 835,0 mln. Eur perviršį (pelną), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Fondo grynasis turtas lygus 3 200,9 mln. Eur (informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal finansinių ataskaitų duomenis). Fondo grynąjį turtą sudaro 487,2 mln. Eur sukaupto perviršio suma bei suformuoti kiti rezervai, kurių vertė lygi 2 713,7 mln. Eur. Kiti rezervai suformuoti mažinant sukaupto perviršio (pelno) likutį jau nuo 2018 metų Fonde privalomai sudaromu Valstybinio socialinio draudimo Rezerviniu fondu, kurio tikslas – užtikrinti valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto stabilumą ir kaupti piniginius išteklius, reikalingus teisės aktuose nurodytoms valstybinio socialinio draudimo išmokoms finansuoti, kai nepakanka tam tikros rūšies pajamų. Rezervinis fondas sudaromas kiekvienais biudžetiniais metais pervedant į jį Fondo įplaukų dalį, viršijančią Fondo įprastinės ir investicinės veiklos išlaidas, įsipareigojimų pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis išlaidas ir metų pabaigoje negrąžintų paskolų sumą bei įvertinus kasos apyvartos lėšų pokytį. Į Rezervinį fondą pervedamos lėšos apskaičiuojamos vieną kartą metuose vadovaujantis galiojančiais teisės aktais. Pagal 2023 m. piniginių įplaukų ir išlaidų duomenis apskaičiuota į Rezervinį fondą pervestina suma lygi 712,3 mln. Eur, kuri turi būti pervesta į Rezervinio fondo sąskaitą Lietuvos banke iki 2024 m. balandžio 30 d. Tuo tarpu pagal 2022 metų piniginių įplaukų ir išlaidų duomenis apskaičiuota į Rezervinį fondą pervestina suma buvo lygi 665,4 mln. Eur. Kitų rezervų lėšos gali būti naudojamos Rezervinio fondo sudarymo ir valdymo nuostatuose numatytiems tikslams: išlaidoms kai dėl išskirtinių aplinkybių atsiradimo nepakanka VSDF biudžeto atitinkamos valstybinio socialinio draudimo rūšies pajamų, su Rezervinio fondo lėšų investavimu susijusioms sąnaudoms dengti, neigiamoms palūkanoms už Rezervinio fondo lėšų likutį apmokėti. Fondo sukauptas rezultatas laikomas siekiant palaikyti Fondo pajėgumą vykdyti teisės aktų nustatytus Fondo įsipareigojimus apdraustiesiems, socialinio draudimo išmokoms padidinti ir laikinam pajamų trūkumui dengti.

Detalus Rezervinio fondo piniginių lėšų judėjimas ir piniginių lėšų likutis sąskaitoje atvaizduoti 5 lentelėje, o 2023 metų Rezervinio fondo priskaitymai bei jo likučio 2023 m. gruodžio 31 d. iššifravimas – 6 lentelėje.

5 lentelė

VSDF Rezervinio fondo piniginių srautų judėjimas (tūkst. Eur)

Likutis 2023-01-01	319 036,6
t.sk. trumpalaikis indėlis (iki 3 mėn.)	100 000,0
Įplaukos	1 325 930,5
Iš VSDF valdybos gautos lėšos	665 430,6
Gautos palūkanos už vertybinius popierius	11 199,9
Gautos palūkanos už terminuotus indėlius	9 153,6
LB palūkanos už RF likutį	13 146,4
Išpirkti vertybiniai popieriai	27 000,0
Terminuoti indėliai (trumpalaikiai)	600 000,0
Išlaidos	1 318 022,1
Vertybiniai popieriai (įsigijimo vertė)	380 753,1
Terminuoti indėliai	937 000,0
Lėšų pervedimo mokestis	0,1
VP saugojimo mokestis	268,9
Likutis 2023-12-31	326 945,0

VSDF Rezervinio fondo priskaitymų detalizavimas (tūkst. Eur)

RF likutis 2023-01-01	1 962 227,1
t.sk. 2022 m. suformuotas rezervas	665 430,6
Pajamos	751 806,3
Amortizuotos palūkanos	12 297,3
Terminuotųjų indėlių palūkanos	13 558,3
LB palūkanos už RF likutį	13 617,5
2023 m. rezervas	712 333,2
Sąnaudos	309,0
Mokesčiai	309,0
RF likutis 2023-12-31	2 713 724,4
T.sk. ilgalaikės investicijos į VP	851,4
trumpalaikės investicijos į VP	229,7
terminuotieji indėliai	587,0

VII. FONDO FINANSINIŲ IR FONDO BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ SKIRTUMAI

Fondo biudžeto vykdymo ataskaitos ir Fondo finansinės ataskaitos parengtos ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą, abiejų ataskaitų rinkinių duomenys atspindi tą patį ataskaitinį laikotarpį, tačiau Fondo biudžeto vykdymo ir Fondo finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuoja skirtingi teisės aktai, pagal kuriuos šiose ataskaitose atskleidžiamos skirtingos duomenų aibės bei turinys.

Fondo finansinių (II konsolidavimo lygio) ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų einamųjų metų rezultato skirtumas lygus 0,3 mln. Eur, t. y. Fondo finansinėse ataskaitose atvaizduotas rezultatas šia suma yra didesnis. Rezultato skirtumas atsiranda dėl Fondo ir administravimo įstaigų tarpusavio sandorių eliminavimo konsoliduojant finansines ataskaitas – 2,3 mln. Eur ir dėl Fondo finansinių ataskaitų (III konsolidavimo lygio) rezultato ir biudžeto vykdymo ataskaitų rezultato skirtumo – 2,0 mln. Eur.

Konsolidavimo procese eliminuojamos Fondo finansavimo sąnaudos 107,6 mln. Eur, skirtos administravimo įstaigoms finansuoti bei administravimo įstaigų finansavimo pajamos, t.y. panaudotas finansavimas įstaigų sąnaudoms 105,3 mln. Eur padengti. Skirtumas – 2,3 mln. Eur didina konsoliduotąjį rezultatą (pervirši), tačiau nepaveikia biudžeto vykdymo ataskaitų. Šis skirtumas atsiranda dėl ūkinių operacijų, kai Fondo atskirose ataskaitose parodomos ataskaitinių metų finansavimo sąnaudos, o administravimo įstaigose toks finansavimas ataskaitiniais metais lieka nepanaudotas ir atvirkščiai. Tai finansavimas ilgalaikiam turtui įsigyti (Fondo apskaitoje parodomos finansavimo sąnaudos administravimo įstaigų įgyto turto verte, o administracinių įstaigų finansavimo pajamos lygios tik tokio turto nusidėvėjimo sumai, ateinančiais laikotarpiais administravimo įstaigos registruos finansavimo pajamas, kai Fondas finansavimo sąnaudų nepatirs), lizingo finansavimas (Fondo apskaitoje registruojamos finansavimo sąnaudos tik ataskaitinio laikotarpio lizingo įmokų suma, tuo tarpu administravimo įstaigų įgyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos yra kitokios), įgytų ir veikloje ataskaitiniais metais nepanaudotų atsargų vertė ir kitas gautas (gautinas), tačiau iki metų pabaigos nepanaudotas finansavimas.

Fondo finansinių (III konsolidavimo lygio) ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų rezultato 2,0 mln. Eur skirtumą nulėmė Fondo biudžeto vykdymo ataskaitoje neįvertintos ilgalaikio turto įsigijimo sąnaudos – 8,9 mln. Eur, tačiau atvaizduotos ilgalaikio turto amortizacijos sąnaudos – 6,9 mln. Eur.

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO 2023 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-26 Nr. F34-1-9
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rasa Domarkienė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 15:32:44 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-26 15:33:42 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus, EE
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-07-09 iki 2028-07-07
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kęstutis Čereška, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 13:39:37 (GMT+00:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-11-03 iki 2027-11-02
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs	2024-03-26 atspausdino Skirmutė Adomonienė

darbuotojas	
Paieškos nuoroda	2024-R95-I-32564
Papildomi metaduomenys	—

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS
ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Elektroninio dokumento nuorašas

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO
METINĖS KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS
ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

Valstybinio socialinio draudimo fondo konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita	3
Valstybinio socialinio draudimo fondo konsoliduotoji veiklos rezultatų ataskaita	5
Valstybinio socialinio draudimo fondo konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita	6
Valstybinio socialinio draudimo fondo konsoliduotoji grynojo turto pokyčių ataskaita	8
Valstybinio socialinio draudimo fondo konsoliduotųjų ataskaitų aiškinamasis raštas:	
I. Bendroji dalis	9
II. Apskaitos politika	13
III. Pastabos	23
Valstybinio socialinio draudimo fondo konsoliduotųjų ataskaitų aiškinamojo rašto priedai	38

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr. 12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS**

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		937.034,71	815.250,44
I	Nematerialusis turtas	3	3.653,75	5.724,15
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.339,14	5.512,09
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,86	1,88
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		313,75	210,18
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	4	6.804,30	3.808,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		695,37	270,06
II.6	Transporto priemonės		227,87	84,93
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.881,06	3.453,83
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	5	926.538,70	805.717,48
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas		37,96	
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.911.938,62	2.124.753,09
I	Atsargos	6	248,10	62,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		248,10	62,62
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	7	554,06	84,57
III	Per vienerius metus gautinos sumos	8	587.668,84	473.999,12
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		30.650,25	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		437.080,81	396.908,80
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		980,78	873,51
III.5	Suakauptos gautinos sumos		94.619,63	68.624,92
III.6	Kitos gautinos sumos		24.337,37	7.591,90
IV	Trumpalaikės investicijos	9	816.732,21	276.966,04
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	1.506.735,41	1.373.640,74
	IŠ VISO TURTO		3.848.973,33	2.940.003,53
D	FINANSAVIMO SUMOS	11	86,34	179,18
I	Iš valstybės biudžeto		45,83	50,59
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		40,51	128,59
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E	ISIPAREIGOJIMAI		647.980,83	573.950,91
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	12	11.059,41	49.106,45
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		11.059,41	49.106,45
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	14	636.921,42	524.844,46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	13	12.371,75	23.608,48
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		876,46	866,24
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			

(tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31D.

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	14	280.689,63	212.708,91
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		517,62	2.778,87
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		280.172,01	209.930,04
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	14	109.812,83	98.710,32
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		22.768,47	32.143,50
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.095,97	1.403,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1,58	2,10
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	14	154.253,07	119.698,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		55.051,65	35.702,35
F	GRYNASIS TURTAS	15	3.200.906,17	2.365.873,44
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		2.713.724,40	1.962.227,10
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		2.713.724,40	1.962.227,10
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		487.181,77	403.646,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		83.535,43	38.371,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		403.646,34	365.274,50
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR		3.848.973,33	2.940.003,53
	MAŽUMOS DALIES			

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

(parašas)

Kęstutis Čereška
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus patarėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lucija Chorostina
(vardas ir pavardė)

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ
METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS

_____. Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		7.588.755,50	6.721.350,69
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.235.041,89	2.921.098,39
I.1	Iš valstybės biudžeto		3.234.916,21	2.921.021,58
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		125,69	76,81
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	16	4.336.960,44	3.785.444,05
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.753,16	14.808,25
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	17	16.753,16	14.808,25
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00	0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	2	-6.802.548,77	-6.016.359,62
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	18	-80.035,69	-70.193,27
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6.879,90	-5.378,79
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.078,70	-3.666,71
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-198,68	-112,60
V	TRANSPORTO		-120,70	-131,22
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-130,34	-89,23
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-4.702,78	-4.218,24
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4.210,54	-23.780,15
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-927,36	-725,58
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-6.693.148,44	-5.899.154,46
XI	NUOMOS		-1.862,90	-1.762,41
XII	FINANSAVIMO		0,00	-260,81
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7.134,21	-6.625,01
XIV	KITOS		-118,53	-261,17
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		786.206,72	704.991,07
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	19	208,13	44,50
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		379,66	50,92
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-171,52	-6,42
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	20	51.031,87	741,94
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	1	-2.414,00	-109,75
G	PELNO MOKĖTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		835.032,73	705.667,76
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		835.032,73	705.667,76
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		835.032,73	705.667,76
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Kęstutis Čereška
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31D.

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS**

_____, Nr. _____
(data)

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		832.648,59		832.648,59	784.337,12	0,00	784.337,12
I	Iplaukos	21	10.542.642,33		10.542.642,33	9.273.810,66	0,00	9.273.810,66
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		3.210.628,77		3.210.628,77	2.939.740,45		2.939.740,45
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		3.210.593,16		3.210.593,16	2.939.597,83		2.939.597,83
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		35,61		35,61	142,62		142,62
I.1.4	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00	0,00	0,00	
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		6.504.127,85		6.504.127,85	5.658.754,55		5.658.754,55
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12.689,36		12.689,36	11.275,11		11.275,11
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		43.920,34		43.920,34	4.113,99		4.113,99
I.7	Kitos įplaukos		771.276,01		771.276,01	659.926,56	0,00	659.926,56
II	Pervestos lėšos		-2.145.384,37		-2.145.384,37	-1.837.017,90		-1.837.017,90
II.1	Iš valstybės biudžetą		-2.972,15		-2.972,15	-22.166,90		-22.166,90
II.2	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitus išteklių fondus		-2.136.615,02		-2.136.615,02	-1.808.180,93		-1.808.180,93
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-5.704,32		-5.704,32	-6.516,72		-6.516,72
II.6	Kitiems subjektams		-92,88		-92,88	-153,35		-153,35
III	Išmokos	21	-7.564.609,36		-7.564.609,36	-6.652.455,65	0,00	-6.652.455,65
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-79.843,76		-79.843,76	-70.285,21	0,00	-70.285,21
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3.233,82		-3.233,82	-3.515,30	0,00	-3.515,30
III.3	Komandiruočių		-198,10		-198,10	-114,67	0,00	-114,67
III.4	Transporto		-127,43		-127,43	-133,25		-133,25
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-126,62		-126,62	-94,71		-94,71
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-5.219,16		-5.219,16	-4.143,83	0,00	-4.143,83
III.7	Atsargų įsigijimo		-967,32		-967,32	-787,57	0,00	-787,57
III.8	Socialinių išmokų		-6.721.160,30		-6.721.160,30	-5.930.983,13	0,00	-5.930.983,13
III.9	Nuomos		-1.863,50		-1.863,50	-1.741,69	0,00	-1.741,69
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-7.151,91		-7.151,91	-6.350,81		-6.350,81
III.11	Sumokėtos palūkanos					-4.941,50		-4.941,50
III.12	Kitos išmokos		-744.717,46		-744.717,46	-629.363,99		-629.363,99

(tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs 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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	21	-698.787,14		-698.787,14	-981.575,16	0,00	-981.575,16
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-8.041,51		-8.041,51	-5.045,72	0,00	-5.045,72
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		7,49		7,49	38,60		38,60
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-380.753,12		-380.753,12	-1.226.568,04		-1.226.568,04
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		27.000,00		27.000,00			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas	9	-337.000,00		-337.000,00	250.000,00		250.000,00
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	21	-868,86		-868,86	-800,72		-800,72
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-871,21		-871,21	-866,24		-866,24
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		424,20		424,20	65,52	0,00	65,52
IV.1	Iš valstybės biudžeto		0,35		0,35	51,95		51,95
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2,00		2,00	13,57		13,57
IV.4	Iš kitų šaltinių		421,85		421,85	0,00	0,00	0,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-421,85		-421,85	0,00		0,00
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI		102,08		102,08	-26,97		-26,97
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		133.094,67		133.094,67	-198.065,73	0,00	-198.065,73
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.373.640,74		1.373.640,74	1.571.706,47		1.571.706,47
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.506.735,41		1.506.735,41	1.373.640,74		1.373.640,74

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Čereška
(vardas ir pavardė)Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22GRYNOJO TURTO POKYČIŲ
ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

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 prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.				1.294.931,18		365.274,50	1.660.205,68	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus s subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		667.295,93	X	- 667.295,93	0,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		705.667,76	705.667,76	
9	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.				1.962.227,10		403.646,34	2.365.873,44	
10	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
11	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
12	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		751.497,30	X	-751.497,30	0,00	
13	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
14	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
15	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		835.032,73	835.032,73	
17	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.				2.713.724,40		487.181,77	3.200.906,17	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Čereška

(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Rasa Domarkienė

(vardas ir pavardė)

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024-03- Nr.

Vilnius

I. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) yra viešojo administravimo įstaiga, organizuojanti socialinį draudimą ir vykdanči operatyvų Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą ir apskaitą. Fondo valdyba yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu bei sąskaitas kredito įstaigose.

Fondo valdybos steigėjas – Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministerija. Už savo veiklą Fondo valdyba yra atskaitinga Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai.

Įmonės kodas – 191630223.

Pagrindinės veiklos kodas – 843000 Privalomojo (valstybinio) socialinio draudimo veikla.

Adresas – Konstitucijos pr. 12, LT-09308, Vilnius.

Fondo valdyba turi 4 kontroliuojamus subjektus (4 Fondo valdybos teritorinius skyrius).

Veikla

Valstybinį socialinį draudimą vykdo šios institucijos:

Valstybinio socialinio draudimo fondo taryba;

Fondo valdyba;

Fondo valdybos teritoriniai skyriai.

Fondo valdybos veiklą reglamentuoja Valstybinio socialinio draudimo, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymai, Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintos Fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklės, Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos patvirtinti Fondo valdybos nuostatai ir kiti teisės aktai.

Fondo valdyba, organizuodama socialinį draudimą ir vykdydama Fondo biudžetą, atlieka šias funkcijas:

- 1) rengia Fondo biudžeto projektą ir Fondo konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį;
- 2) administruoja socialinio draudimo įmokas, užtikrina socialinio draudimo išmokų teisingą apskaičiavimą, skyrimą ir organizuoja išmokų mokėjimą laiku;
- 3) sudaro sutartis su juridiniais ar fiziniais asmenimis dėl socialinio draudimo funkcijų vykdymo;
- 4) tvarko Fondo administravimo informacinę sistemą;
- 5) tvarko apdraustųjų asmenų, dalyvaujančių pensijų kaupime, ir pensijų kaupimo sutarčių duomenis;
- 6) organizuoja kaupiamųjų pensijų įmokų pervedimą į apdraustųjų asmenų pasirinktus pensijų kaupimo bendrovių valdomus pensijų fondus, socialinio draudimo įmokų pervedimą Privalomajam sveikatos draudimo, Garantiniam ir Ilgalaikio darbo išmokų fondams.
- 7) vykdo kitas įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytas funkcijas.

Fondo finansų pagrindą sudaro savarankiškas Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetas, neįtraukiamas į valstybės, savivaldybių ir kitus biudžetus.

Informacija apie Fondo valdybos kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Fondo valdybos teritorinius skyrius ir kitas Fondo įstaigas, susijusias su Fondo administravimu, steigia ir jų nuostatus tvirtina Fondo valdyba. Nuo 2021 metų liepos 1 d. yra keturi teritoriniai skyriai: Vilniaus, Kauno, Klaipėdos ir Panevėžio.

Teritoriniai skyriai yra juridiniai asmenys, veikiantys pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymą, išlaikomi iš valstybinio socialinio draudimo lėšų, turintys antspaudą su Lietuvos herbu ir sąskaitas kredito įstaigose.

Už savo veiklą Fondo valdybos teritoriniai skyriai yra atskaitingi Fondo valdybai.

2023 m. gruodžio 31 d. informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąją verte (Eur)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
1.1.	Fondo valdybos Vilniaus skyrius	Laisvės pr. 28, LT-04540 Vilnius	X	X	0	0	Socialinis draudimas
1.2.	Fondo valdybos Kauno skyrius	A.Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas	X	X	0	0	Socialinis draudimas
1.3.	Fondo valdybos Klaipėdos skyrius	Smiltelės g12A LT-91501 Klaipėda	X	X	0	0	Socialinis draudimas
1.4.	Fondo valdybos Panevėžio skyrius	Vasario 16-osios g. 60, LT-35167 Panevėžys	X	X	0	0	Socialinis draudimas
2	Administruojami išteklių fondai	X	X	X			
2.1.	Vilniaus skyriaus administruojamas išteklių fondas	X	X	X	0	0	Socialinis draudimas
2.2.	Kauno skyriaus administruojamas išteklių fondas	X	X	X	0	0	Socialinis draudimas

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31D.

2.3.	Klaipėdos skyriaus administruojamas išteklių fondas	X	X	X	0	0	Socialinis draudimas
2.4.	Panevėžio skyriaus administruojamas išteklių fondas	X	X	X	0	0	Socialinis draudimas

Fondo valdyba yra kontroliuojantysis viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesniojo lygio Valstybinio socialinio draudimo fondo konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinius (toliau – finansinių ataskaitų rinkinys). Į konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį yra įtrauktos viešojo sektoriaus subjektų: Fondo valdybos, jos kontroliuojamų biudžetinių įstaigų ir jų administruojamų išteklių fondų finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 dieną.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas konsoliduojant kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų ir jų administruojamų išteklių fondų finansines ataskaitas. Konsolidavimo procedūros apima visų nurodytų subjektų finansinių ataskaitų straipsnių sudėtį, informacijos apie tarpusavio operacijų įtaką ir rezultatus surinkimą, tarpusavio ūkinių operacijų su kitais viešojo sektoriaus subjektais įtakos ir rezultatų eliminavimą bei papildomus pataisymus.

Fondo valdybos kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	4
2	Administruojami išteklių fondai	4

Vadovaujantis 2023 metų gruodžio 4 d. Fondo valdybos direktoriaus įsakymu Nr. V-462, nuo 2024 m. sausio 1 d. išteklių fondų apskaita bus tvarkoma viename Fondo valdybos balansiniame vienete.

Informacija apie personalą

Fondo valdybos ir jos kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 3037. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 2 990.

Fondo finansinių ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų skirtumai

Fondo biudžeto vykdymo ataskaitos ir Fondo finansinės ataskaitos parengtos ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą, abiejų ataskaitų rinkinių duomenys atspindi tą patį ataskaitinį laikotarpį, tačiau Fondo biudžeto vykdymo ir Fondo finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuoja skirtingi teisės aktai, pagal kuriuos šiose ataskaitose atskleidžiamos skirtingos duomenų aibės bei turinys.

Fondo finansinių (II konsolidavimo lygio) ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų einamųjų metų rezultato skirtumas lygus 0,3 mln. Eur, t. y. Fondo finansinėse ataskaitose atvaizduotas rezultatas šia suma yra didesnis. Rezultato skirtumas atsiranda dėl Fondo ir administravimo įstaigų tarpusavio sandorių eliminavimo konsoliduojant finansines ataskaitas – 2,3 mln. Eur ir dėl Fondo finansinių ataskaitų (III konsolidavimo lygio) rezultato ir biudžeto vykdymo ataskaitų rezultato skirtumo – 2,0 mln. Eur.

Konsolidavimo procese eliminuojamos Fondo finansavimo sąnaudos 107,6 mln. Eur, skirtos administravimo įstaigoms finansuoti bei administravimo įstaigų finansavimo pajamos, t.y. panaudotas finansavimas įstaigų sąnaudoms 105,3 mln. Eur padengti. Skirtumas – 2,3 mln. Eur didina konsoliduotąjį

rezultata (pervirši), tačiau nepaveikia biudžeto vykdymo ataskaitų. Šis skirtumas atsiranda dėl ūkinių operacijų, kai Fondo atskirose ataskaitose parodomos ataskaitinių metų finansavimo sąnaudos, o administravimo įstaigose toks finansavimas ataskaitiniais metais lieka nepanaudotas ir atvirkščiai. Finansavimas ilgalaikiam turtui įsigyti (Fondo apskaitoje parodomos finansavimo sąnaudos administravimo įstaigų įgyto turto verte, o administracinių įstaigų finansavimo pajamos lygios tik tokio turto nusidėvėjimo sumai, ateinančiais laikotarpiais administravimo įstaigos registruos finansavimo pajamas, kai Fondas finansavimo sąnaudų nepatirs), lizingo finansavimas (Fondo apskaitoje registruojamos finansavimo sąnaudos tik ataskaitinio laikotarpio lizingo įmokų suma, tuo tarpu administravimo įstaigų įgyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos yra kitokios), įgytų ir veikloje ataskaitiniais metais nepanaudotų atsargų vertė ir kitas gautas (gautinas), tačiau iki metų pabaigos nepanaudotas finansavimas.

Fondo finansinių (III konsolidavimo lygio) ir Fondo biudžeto vykdymo ataskaitų rezultato 2,0 mln. Eur skirtumą nulėmė Fondo biudžeto vykdymo ataskaitoje neįvertintos ilgalaikio turto įsigijimo sąnaudos – 8,9 mln. Eur, tačiau atvaizduotos ilgalaikio turto amortizacijos sąnaudos – 6,9 mln. Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės ir Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą. Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno VSAFAS reikalavimus.

Finansinių ataskaitų forma

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 2007-12-19 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).

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant šį finansinių ataskaitų rinkinį:

- Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis;
- Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį konsoliduotos Fondo valdybos, jos kontroliuojamų įstaigų ir administruojamų išteklių fondų finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamųjų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus;
- Rengiant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį reikšmingumo kriterijumi, kuris taikomas atsižvelgiant į visą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio klaidų sumą, laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. Fondo konsoliduotojo turto. Fondo valdybos 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingumo kriterijus yra 3.848,97 tūkst. Eur.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – tūkstančiais Eurų. Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvoje įstatymu Nr. XII-828, visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje nuo 2015 m. sausio 1 d. registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų

skaičių po kablelio).

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka nematerialiojo turto sąvoką ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus nustatytus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės taikomos pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ reikalavimus. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Kiekvienam nematerialiojo turto objektui priklausančiam tai pačiai turto grupei turi būti taikomas vienodas naudingo tarnavimo laikas nuo jo įvedimo į eksploataciją datos ir amortizacija paskirstyta tolygiai kiekvienam naudingo tarnavimo mėnesiui. Nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti Fondo valdybos direktoriaus įsakymu.

Jeigu patentai, išradimai, licencijos (tarp jų programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija.

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 metodai ir taisyklės taikomos pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ reikalavimus.

Nekilnojamieji daiktai nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės yra ilgalaikis materialusis turtas. Fondo valdybos ilgalaikis materialusis turtas registruojamas ir apskaita tvarkoma pagal turto vienetų.

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

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti Fondo valdybos direktoriaus įsakymu^[2].

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) – 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo) priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą). Iki 2014 m. gruodžio 31 d. įsigyto ar pasigaminto materialiojo turto grupavimas dėl naujai nustatomos minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės apskaitos registruose nekeičiamas. Fondo valdybos ilgalaikio materialiojo turto vieneto įsigyto iki 2015 m. sausio 1 d. likvidacinė vertė 0,29 Eur, nuo 2015 m. sausio 1 d. lygi 1 Eur.

Finansinis turtas

Finansinis turtas yra skirstomas į trumpalaikį ir ilgalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- investicijos į subjektus;
- investicijos į skolos vertybinius popierius;

^[2] Fondo valdybos direktoriaus 2022 m. lapkričio 17 d. įsakymas Nr.V-434 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“

- po vienerių metų gautinos sumos;
 - ilgalaikiai terminuoti indėliai, kurių terminas ilgesnis nei 3 mėnesiai;
 - išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą;
 - kitas ilgalaikis finansinis turtas.
- Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
- išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą;
 - per vienerius metus gautinos sumos;
 - trumpalaikės investicijos;
 - pinigai ir jų ekvivalentai (trumpalaikiai indėliai, kurių terminas iki 3 mėnesių);
 - kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Investicijomis į subjektus laikomos investicijos į akcinių bendrovių akcijas, perimtas iš ūkio subjektų už neįvykdytus įsipareigojimus. Investicijos į kontroliuojamąsias įmones (kuriose Fondas turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių) pirminio pripažinimo metu atvaizduojamos įsigijimo savikaina, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje investicijos į kontroliuojamus subjektus finansinėse ataskaitose atvaizduojamos nuosavybės metodu.

Investicijos į vertybinius popierius iki išpirkimo pirminio pripažinimo momentu registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas, kuris, jei ilgalaikis, įvertinamas amortizuota savikaina, jei trumpalaikis – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Po vienerių metų gautinas sumas sudaro visos gautinos sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinių metų pabaigoje ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose atvaizduojamos amortizuota savikaina.

Išankstiniai mokėjimai pirminio pripažinimo metu yra įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio finansinių 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.

Prie trumpalaikių investicijų priskiriamos investicijos į nuosavybės popierius ir ne nuosavybės vertybinius popierius, kuriuos tikimasi realizuoti per trumpesnę nei 12 mėnesių laikotarpį, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo laikotarpio dienos, išskyrus ne nuosavybės vertybinius popierius, kurie prilyginami pinigų ekvivalentams.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro Fondo ir Fondo administravimo įstaigų pinigai kredito įstaigų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigų ekvivalentai tai trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Finansinis turtas įvertinimo tikslais skirstomas į:

- parduoti laikomą finansinį turtą, prie kurio finansinių ataskaitų rinkinyje priskiriami nuosavybės vertybiniai popieriai, t. y. akcijos. Parduoti laikomas finansinis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas tikrąją verte;
- iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą, kuris, jei ilgalaikis, vertinamas amortizuota savikaina, jei trumpalaikis – įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo sumą;
- paskolas ir gautinas sumas, kurios, jei ilgalaikės, vertinamos amortizuota savikaina, jei trumpalaikės – įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo sumą.

Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas parodomas finansinės ir investicinės veiklos rezultate.

Atsargos

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.

Atsargos – tai trumpalaikis turtas, kurį Fondo administravimo įstaigos sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų sąvoką ir VSAFAS nustatytus atsargų pripažinimo kriterijus.

Atsargos skirstomos į šias grupes:

- medžiagos ir žaliavos;
- ūkinis inventorių;
- nebaigtos vykdyti sutartys;
- atsargos, skirtos parduoti.

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

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė nurašoma į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma naudojant nebalansines sąskaitas. 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

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš valstybės biudžeto ir kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos ir kitų užsienio paramos fondų – finansavimo sumų davėjų. Fondo - finansavimo sumų gavėjo gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Gautas finansavimo sumas Fondas naudoja išlaidoms apmokėti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamas finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos, kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Fondas yra finansavimo sumų davėjas teisės aktuose nustatyta tvarka suteikiantis finansavimo sumų (duoda pinigų ar kito turto):

- Fondo administravimo įstaigoms jų įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti;
- kitiems viešojo sektoriaus subjektams;
- kitiems subjektams.

Finansavimo sąnaudos registruojamos šiais atvejais: jei Fondas uždirbo pajamų, kurias skyrė finansuoti viešojo sektoriaus ir (arba) ne viešojo sektoriaus subjektų turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms; Fondas perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal jo pateiktą mokėjimo prašymą arba remiantis kitais finansavimą pagrindžiančiais dokumentais.

Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytas išlaidas kompensuoja kitas, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Fondas patiria finansavimo sąnaudas tik tuomet, jei kitam subjektui perduoda sumas iš savo uždirbtų pajamų (valstybinio socialinio draudimo įmokų, baudų ir delspinigių pajamų, palūkanų

pajamų, suteiktų paslaugų, turto pardavimo pajamų). Visais kitais atvejais Fondas registruoja perduotas finansavimo sumas, o ne finansavimo sąnaudas. Fondas gali patirti finansavimo sąnaudas tuomet, kai iš savo gautų pajamų (valstybinio socialinio draudimo įmokų, baudų ir delspinigių pajamų, palūkanų pajamų) išipareigoja suteikti finansavimo sumas arba suteikia finansavimo sumas Fondo administravimo įstaigoms ar kitiems viešojo sektoriaus subjektams. Finansavimo sąnaudos yra skirstomos į:

- Fondo administravimo įstaigų administruojamų išteklių Fondų finansavimo sąnaudas;
- Fondo administravimo įstaigų veiklos finansavimo sąnaudas;
- kitų viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudas;
- kitas finansavimo sąnaudas.

Jeigu suteiktos finansavimo sumos yra gražinamos Fondui, tuomet atitinkama suma yra mažinamos pripažintos finansavimo sąnaudos arba perduotos finansavimo sumos, nepriklausomai nuo to, kurį laikotarpį yra gražinamos finansavimo sumos.

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. Nuoma apskaitos dokumentuose laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta bent viena iš šių sąlygų:

- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 procentų) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota – nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
- nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės;
- nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

Apskaitos dokumentuose registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei tokie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitos dokumentuose yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nusėdimą vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Veiklos nuoma

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 yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį. Ar nuoma apskaitoje priskiriama veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutarties turinį (neatsižvelgiant į sutarties teisinę formą). Jeigu nuomininkas ir nuomotojas susitaria pakeisti nuomos sutarties sąlygas (išskyrus jos pratęsimą) ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, toks susitarimas laikomas nauja sutartimi.

Finansiniai įsipareigojimai

Fondo visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikės vidaus paskolos;
- ilgalaikiai valstybinio socialinio draudimo išmokų įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai;

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis;
- ilgalaikių valstybinio socialinio draudimo išmokų įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės paskolos;
- mokėtinos finansavimo sumos;
- mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos;
- grąžintini, permokėti ir gauti išankstiniai mokesčiai ir įmokos;
- pervestinos sumos išteklių fondams ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose įsipareigojimai parodyti: trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis).

Mokėtinų sumų amortizuota savikaina apskaičiuojama paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną taikant pirminio pripažinimo metu buvusią rinkos palūkanų normą.

Valstybės perskolintoms paskoloms, paskoloms, suteiktoms iš valstybės biudžeto apyvartos lėšų, su nuline palūkanų norma, ilgalaikio įsipareigojimo amortizuota savikaina apskaičiuojama taikant Finansų ministerijos nurodytas palūkanų normas.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis finansinėse ataskaitose atvaizduojama trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje taip, kad einamųjų metų dalis būtų lygi įsipareigojimų daliai, kuri bus grąžinta per 12 mėnesių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai Fondo apskaitoje pripažįstami ir registruojami tada ir tik tada, kai atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- kai dėl įvykio praeityje Fondas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Atidėjinio suma pripažįstama atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingą išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytomis sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis ir panašiai.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų dengti turtu nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir

trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Atidėjinyje naudojamas tik tam tikslui, kuriam buvo sudarytas.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos kai atsiranda prievolė mokėtojų mokėti įmokas, kai tikėtina, kad Fondas ar Fondo administravimo įstaigos gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimo ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus suteiktas nuolaidas, pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laiką.

Jeigu dalis gautų pajamų turi būti neatlygintinai pervesta kitiems subjektams, registruojamos pervestinos pajamos. Jeigu yra registruojamas nuvertėjimas gautinoms sumoms, kurios arba kurių dalis turi būti neatlygintinai pervestos kitiems subjektams, tokiu atveju yra mažinamos pervestinos sumos ir yra registruojamos nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos.

Sąnaudos

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, perdavimo, netekimo arba nuvertėjimo ir įsipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį, dėl ko sumažėja grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudos skirstomos į:

- socialinių išmokų sąnaudas;
- finansavimo sąnaudas;
- nuvertėjimo, nurašytų sumų sąnaudas;
- pagrindinės veiklos kitas sąnaudas;
- kitos veiklos kitas sąnaudas;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Socialinių išmokų sąnaudos skirstomos į:

- pensijų, pašalpų ir kompensacijų iš Fondo biudžeto sąnaudas;
- pensijų ir kitų socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudas.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo padarytos, t. y. kai atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte. Jeigu numatytas atsiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis nei 12 mėn., tikroji vertė atitinka sumokėtą arba mokėtiną pinigų arba jų ekvivalentų sumą. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą, taikant rinkos palūkanų normą.

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo patirtos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos grupuojamos pagal pobūdį.

Finansinių ataskaitų rinkinyje prie kitų veiklos sąnaudų priskiriama:

- nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto perleidimo;
- sąnaudos, susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu;
- sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu, tarp jų sąnaudos, susijusios su komercine veikla (turto nuoma, paslaugų teikimas ir pan.). Prie tokių sąnaudų priskiriamos šioms paslaugoms teikti naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos

(jei ilgalaikio materialiojo turto vienetas naudojamas tik pagrindinei veiklai), komunalinių paslaugų sąnaudos, darbo užmokestis ir kitos sąnaudos, susijusios su kita veikla ir pan.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir 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.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitos dokumentuose pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamos finansinių ataskaitų rinkinį, Fondo administravimo įstaigos nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Fondo administravimo įstaigos nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitos dokumentuose registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindines arba kitos veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitos dokumentuose lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitos dokumentuose yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkurama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicija iš pradžių apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančio grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo.

Fondui tenkanti kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą, rodo investicijos vertės pokytį ir yra rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaką didina valstybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtasis įsipareigojimas – dėl praėjusių ataskaitinių laikotarpių įvykių galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau Fondo nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų įvykių, arba dėl buvusiųjų įvykių atsiradęs dabartinis

įsipareigojimas, kuris apskaitoje nepripažįstamas, nes nėra tikimybės, kad jį reikės dengti turtu arba jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Kai tikimybė, kad neapibrėžtasis įsipareigojimas turės būti padengtas turtu, tampa didesnė nei tikimybė, kad šito pavyks išvengti, pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas atidėjinys tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo ši tikimybė pasikeičia. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.

Kai galima įrodyti, kad turtas tikrai duos ekonominės naudos ir šio turto vertė gali būti patikimai įvertinta, šis turtas jau nėra neapibrėžtasis ir registruojamas apskaitoje bei rodomas to ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje, o su juo susijusios pajamos arba sąnaudų sumažėjimas rodomi veiklos rezultatų ataskaitoje.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pavyzdžiui, dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudų yra įskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įvėrčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Fondo administravimo įstaigose registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudų ir pagrindinės veiklos išmokos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

Fondo valdybos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika taikoma nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika taikoma remiantis nuostatomis, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitos dokumentuose pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose fiksuojamas 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 apskaitos dokumentuose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir nurodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra fiksuojama apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte. Apskaitos politika – tai pasirinktas apskaitos metodas (pavyzdžiui, nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitinis įvertis – pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pavyzdžiui, konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus Fondo pripažintų pajamų vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 7-ojo VSAFAS priede nustatytą formą „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ (P1 priedas).

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka 2023 metais sudarė 2.414,00 tūkst. Eur.

Apskaitos politikos keitimo poveikis Fondo veiklos rezultatui susijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir sudarė 1.874,69 tūkst. Eur. Pagal ES socialinės apsaugos sistemų koordinavimo reglamentų nuostatas, nedarbo socialinio draudimo išmokas skiria ir moka kompetentinga valstybė narė - paskutinės darbo vietos valstybė. Šiuo atveju Lietuva turi teisę kreiptis į užsienio valstybių kompetentingas institucijas dėl išmokėtų asmenims nedarbo socialinio draudimo išmokų susigrąžinimo. Pateikus šių išmokų kompensavimo reikalavimus, Fondo apskaitoje registruojamos per vienerius metus gautinos sumos ir mažinamos patirtos socialinių išmokų sąnaudos, finansavimo pajamos bei sąnaudos. Gautinų sumų pripažinimo metu nebuvo patikimai įvertinta galimybė atgauti šias sumas, kadangi tuo metu nebuvo informacijos ar patirtos nedarbo socialinių išmokų sąnaudos bus kompensuotos. Tokiu būdu atitinkami finansinių ataskaitų straipsniai nepagrįstai buvo padidinti arba sumažinti. Todėl buvo atlikti koreguojantys įrašai gautinas sumas atvaizduoti neapibrėžtajame turte ir nerodyti finansinės būklės ataskaitoje tol, kol nepaaiškės, kokia suma bus gauta.

Praėjusių laikotarpių sąnaudų koregavimas 497,28 tūkst. Eur susidarė dėl to, kad mokėtinos socialinės išmokos dėl įvairių priežasčių nebuvo įtrauktos į mokėjimo žiniaraščius ir tuo pačiu nebuvo pripažintos socialinių išmokų sąnaudomis. Apskaitoje tokios sąnaudos ir mokėtinos socialinės išmokos atskleistos ne pilna apimtimi. Jos apima tik vienkartinį išmokų, neįtrauktų į mokėjimo žiniaraščius sąnaudas, vertinant tik praėjusių trejų metų laikotarpį.

Praėjusių laikotarpių pajamų koregavimas 42,03 tūkst. Eur susidarė dėl to, kad iki 2023 m. liepos mėn. Rezervo fondo obligacijų amortizacija buvo skaičiuojama nuo apmokėjimo dienos. 2023 m. buvo nustatyta, kad pagal prekybos obligacijomis taisyklės palūkanos už įsigytas obligacijas pirkėjui priklauso (o pardavėjui nepriklauso) nuo apmokėjimo dienos, tačiau teisę į šias palūkanas (teisę jas gauti) pirkėjas įgyja (pardavėjas praranda) tik tuomet, kai diena T pilnai pasibaigia, t.y. kitą dieną (T+1). Kitaip tariant, atsiskaitymo diena turi pasibaigti, kad palūkanos jau priklausytų investuotojui (pirkėjui). Todėl buvo pakeistas skaičiavimas ir palūkanos pradėtos skaičiuoti nuo kitos po atsiskaitymo dienos. Perskaičiavus 2022 metus (nuo tada, kai buvo pradėtas investavimas), susidaręs skirtumas atvaizduotas koreguojant praėjusių laikotarpių pajamas.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Fondo administravimo įstaigų veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta

socialinės apsaugos segmentui. Teikiamos dvi atskiros ataskaitos – už ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų 2023 finansiniais metais sudarė socialinių išmokų sąnaudos - 6.693.148,44 tūkst. Eur (2022 finansiniais metais jos sudarė 5.899.154,46 tūkst. Eur). Socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiais metais padidėjo 793.993,98 tūkst. Eur arba 13,5 %.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ataskaitinių metų pabaigai buvo 4.210,54 tūkst. Eur. Lyginant su praėjusiais metais iš viso nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sumažėjo 19.549,46 tūkst. Eur. 2022 m. reikšmingą šio straipsnio dalį (t. y. 15.429,92 tūkst. Eur) sudarė gautinų skolų už laiku negrąžintas išmokėtų vaikų išlaikymo išmokų permokų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos, nes vykdant Valstybės kontrolės rekomendacijas dėl vaikų išlaikymo išmokų apskaitos, po gautinų sumų iš skolininkų ir pareiškėjų beviltiškumo įvertinimo Klaipėdos skyriaus direktoriaus įsakymais buvo nurašytos gautinos palūkanos ir delspinigiai. Tuo tarpu 2023 m. didesnių nurašymų nebuvo atliekama.

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 80.035,69 tūkst. Eur ir lyginant su praėjusiais metais padidėjo 9.842,42 tūkst. Eur suma.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta 3.078,70 tūkst. Eur, palyginus su 2022 m. ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo dėl elektros energijos ir šildymo kainos mažėjimo, taip pat efektyvių elektros taupymo priemonių diegimo, trumpesnio šildymo sezono ir šildymo sąlygų keitimo, bei sumažėjusių nuomojamų šildomų patalpų ploto. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė kitos komunalinės paslaugos – 1.009,43 tūkst. Eur, tai valymo paslaugos. Kitas sąnaudas sudaro: elektros energijos – 537,20 tūkst. Eur, šildymo – 605,06 tūkst. Eur, ryšių paslaugų – 806,56 tūkst. Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 120,45 tūkst. Eur.

Komandiruočių sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė – 198,68 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 76,45 proc. Komandiruočių sąnaudos padidėjo, dėl augančio vietinių komandiruočių ir komandiruočių į užsienio šalis skaičiaus, išaugusio darbuotojų, iš nutolusių darbo vietų, vykimo darbo klausimais į Fondo valdybą.

Transporto priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 120,70 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 8,01 proc. Sąnaudų mažėjimui įtakos turėjo efektyvesnis turimų automobilių naudojimas – sumažėjęs bendras nuvažiuotų kilometrų kiekis nuo 522.428 km. iki 513.136 km. Siekiant atnaujinti naudojamą automobilių parką per 2023 metus aukcione parduoti 5 techniškai pasenę automobiliai ir metų pabaigoje įsigyti ekonomiškiesni ir mažiau taršūs 4 hibridiniai automobiliai.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 130,34 tūkst. Eur, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 46,08 proc. Atšaukus karantiną, mokymai vykdomi ne tik nuotoliniu bet ir kontaktiniu būdu.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 4.702,78 tūkst. Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė programinės įrangos priežiūros ir eksploatavimo – 3.553,38 tūkst. Eur, kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo – 890,33 tūkst. Eur, patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudų 259,07 tūkst. Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 927,36 tūkst. Eur. Didžiausią šių sąnaudų panaudojimo dalį sudarė Fondo administravimo įstaigų reikmėms sunaudotų medžiagų, žaliavų ir atsargų savikaina – 363,93 tūkst. Eur. Kitą sąnaudų dalį sudarė atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina – 563,43 tūkst. Eur (biuro kėdės, stalai, popierius, ūkinės, kanceliarinės, reprezentacinės prekės ir kita).

Nuomos sąnaudos sudarė 1.862,90 tūkst. Eur. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, dėl išaugusių patalpų nuomos sąnaudų.

Nuomos sąnaudų augimui įtakos turėjo per 2023 metus patirtos išlaidos 22,70 tūkst. Eur dėl pastatų atnaujinimo projektui įgyvendinti skolintų lėšų dengimo pagal 2023-03-07 susitarimą Nr. F1-0-18 „Dėl 2022-06-15 centralizuotai valdyti perduoto administracinio turto ir kito su juo perduoto nekilnojamo turto nuomos sutarties Nr. 2284-308 pakeitimo“. Pagal minėtą susitarimą nuo 2023 m.

iki 2032 m. pabaigos atnaujinimo projektui įgyvendinti panaudotų investicijų, finansuojamų skolintomis lėšomis, iš viso bus dengiama 202.966,57 eurų (be PVM) suma.

Atnaujinimo projektui įgyvendinti panaudotų investicijų suma traukiama į veiklos nuomos sąnaudas vadovaujantis: 1. 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ 12.11. punktu „į nuomos sąnaudas įeina veiklos nuomos sąnaudos už turto valdymo ir priežiūros paslaugas mokamas atlygis“; 2. Centralizuotai valdyti perduoto administracinės paskirties ir kito kartu perduoto valstybės nekilnojamojo turto nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklių 29 p. „centralizuotai valdomo administracinio nekilnojamojo turto valdymas ir jo priežiūra apima ir atnaujinimo projektų įgyvendinimą“.

Pagal su VĮ Turto bankas sudarytas administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros sutartis ir su kitomis įstaigomis sudarytas administracinės paskirties patalpų nuomos sutartis į sąnaudas įtrauktos nuomos ir turto vertės palaikymo mokesčio sąnaudos – 1.565,92 tūkst. Eur, spausdinimo įrangos ir klientų terminalų Fondo administravimo įstaigose nuomos – 265,80 tūkst. Eur, licencijų nuomos – 31,18 tūkst. Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 7.134,21 tūkst. Eur. Didžiausią sąnaudų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 6.192,40 tūkst. Eur. Kitą sąnaudų dalį sudarė: audito, teisinių ir kitų konsultacijų – 100,80 tūkst. Eur, klientų aptarnavimo – 158,72 tūkst. Eur, reprezentacinės – 154,08 tūkst. Eur, bankinių programų aptarnavimo sąnaudos – 235,32 tūkst. Eur, dokumentų vertimo – 51,23 tūkst. Eur, sveikatos profilaktinis patikrinimo sąnaudos – 20,05 tūkst. Eur, turto ir civilinės atsakomybės draudimas – 34,11 tūkst. Eur, pensijos gavėjo pažymėjimų gamyba – 51,00 tūkst. Eur, ir kitų paslaugų – 136,50 tūkst. Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 118,53 tūkst. Eur, iš jų 81,6 tūkst. Eur - neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos sąnaudos, 36,93 tūkst. Eur - žyminio mokesčio, bylinėjimosi išlaidų pagal įsiteisėjusius teismo sprendimus, valiutos konvertavimo bei kitos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos pinigų srautuose didžiausią išlaidų dalį – 6.721.160,30 tūkst. Eur sudaro socialinės išmokos.

3 pastaba. Nematerialusis turtas

Informacija apie Fondo administravimo įstaigų nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P3 priedas).

Nematerialiojo turto likutinė vertė 2023 finansinių metų pabaigai sudarė 3.653,75 tūkst. Eur. Tame skaičiuje:

1) Programinė įranga ir jos licencijos 3.339,14 tūkst. Eur;

2) Kitas nematerialusis turtas 0,86 tūkst. Eur;

3) Grupėje „Nebaigti projektai“ įsigyta programinės įrangos už 103,58 tūkst. Eur, iš jų integruotos elektroninių dokumentų sudarymo ir tikrinimo platformos kūrimas – 60,50 tūkst. Eur, išėties tekstų valdymo ir diegimo automatizavimo kūrimas (GIT) – 4,84 tūkst. Eur ir vidinės veiklos informacinės taikomosios sistemos draudėjų prievolių ir skolų apskaičiavimo modulio kūrimas – 38,24 tūkst. Eur.

Per 2023 metus apskaičiuotos 31,18 tūkst. Eur sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis - licencijų nuomą.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo savikaina sudarė 14.831,90 tūkst. Eur.

Ataskaitinio laikotarpio balansinė nematerialiojo turto vertė, palyginus su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, sumažėjo 36,17 proc., įtakos turėjo 2.408,04 tūkst. Eur pasibaigusiu galiojanti licencijų nurašymas.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansine verte, nebuvo.

Įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė grupėje „Programinė įranga ir jos licencijos“ sudarė 928,62 tūkst. Eur.

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie Fondo administravimo įstaigų materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P4-1 priedas).

Fondo administravimo įstaigų ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2023 finansinių metų pabaigai sudarė 6.804,30 tūkst. Eur, tuo tarpu 2022 finansinių metų pabaigai likučiai buvo lygūs 3.808,82 tūkst. Eur. Ataskaitinio laikotarpio balansinė ilgalaikio materialiojo turto vertė, palyginus su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, ženkliai padidėjo – 78,65 proc., įtakos turėjo duomenų centro tarnybinių stočių atnaujinimo įrangos, kompiuterinės technikos pirkimas.

Per 2023 metus į atsargas pergrupuotas turtas – 5 automobiliai – grupė „Transporto priemonės“, kuriuos, pripažinus netinkamais naudoti, parduoti aukcione, įsigijimo vertė 95,26 tūkst. Eur, sukauptas nusidėvėjimas 95,25 tūkst. Eur, likutinė vertė 0,01 tūkst. Eur.

Per 2023 metus nurašytas pripažintas nereikalingu ir netinkamu, pilnai nusidėvėjęs, neremontuotinas turtas grupėje „Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas“, kurio įsigijimo vertė 2.094,95 tūkst. Eur, nusidėvėjimas 2.094,84 tūkst. Eur, likutinė vertė 0,11 tūkst. Eur, grupėje „Mašinos ir įrenginiai“, kurio įsigijimo vertė 13,87 tūkst. Eur, nusidėvėjimas 13,86 tūkst. Eur, likutinė vertė 0,01 tūkst. Eur.

Sutarčių, pasirašytų ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 614,25 tūkst. Eur.

5 pastaba. Finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (P5 priedas) ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 6 priede nustatytą formą „Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius“ (P6 priedas).

2023 metų pabaigoje ilgalaikio finansinio turto straipsnyje apskaityta 926.538,70 tūkst. Eur. Didžiąją dalį ilgalaikio finansinio turto sudarė iki išpirkimo laikomi ES valstybių narių vyriausybių ilgalaikiai vertybiniai popieriai įsigyti iš Valstybinio socialinio draudimo rezervinio fondo (toliau – Rezervo fondas) lėšų, kurių amortizuota savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo lygi 851.427,50 tūkst. Eur. Rezervo fondas pradėtas investuoti 2022 metų kovo mėnesį, o šių lėšų investavimas pavestas Finansų ministerijai. 2023 metų pabaigai buvo įsigyta 8.500.407.290 vienetų ilgalaikių vertybinių popierių, kurių nominali vertė 877.759,10 tūkst. Eur.

Po vieno metų gautinas sumas (75.111,20 tūkst. Eur) sudarė gautinos socialinio draudimo įmokos – 33.018,65 tūkst. Eur, nekilnojamo turto, perduoto valstybės turto valdytojui (VĮ Turto bankas) parduoti, likutinė vertė – 5,29 tūkst. Eur, ilgalaikės sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto – 42.084,68 tūkst. Eur bendrajai pensijos daliai, nurašytoms kaupiamųjų pensijų įmokų sumoms kompensuoti bei vienkartinėms išmokoms apdraustajam mirus, 2,58 tūkst. Eur - pagal teismo sprendimą pripažinta gautina suma, kuri paskirstyta sumokėti ir mokama pagal patvirtintą grafiką nuo 2023 m. sausio mėn. iki 2027 m. gruodžio mėn.

Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, gautinų sumų likutis padidėjo, nes Lietuvos Respublikos Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto 2023 metų rodiklių patvirtinimo įstatyme numatyta

lėšų bendrajai pensijos daliai nepakako, o vienkartinėms išmokoms apdraustajam mirus visai nebuvo numatyta. Trūkstamos lėšos iš LR valstybės biudžeto bus gautos 2025 metais.

Ilgalaikis finansinis turtas Fonde didėjo ir dėl Rezervo fondo lėšų investavimo. Pagrindinės Rezervo fondo lėšų investavimo kryptys pagal valstybes nurodytos žemiau pateiktoje lentelėje.

ES VALSTYBIŲ NARIŲ VYRIAUSYBIŲ ILGALAIKIAI VP PAGAL VALSTYBES

Eil. Nr.	Valstybės pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Latvija	152.000,00	46.000,00
2.	Slovėnija	112.000,00	52.000,00
3.	Prancūzija	103.000,00	113.000,00
4.	Nyderlandai	47.000,00	82.000,00
5.	Airija	30.000,00	65.000,00
6.	Suomija	67.000,00	77.000,00
7.	Belgija	47.000,00	82.000,00
8.	Austrija	75.000,00	75.000,00
9.	Lenkija	7.710,00	12.710,00
10.	Vokietija	5.000,00	5.000,00
11.	Slovakija	109.700,00	78.400,00
12.	Lietuva	75.349,10	
13.	Estija	2.000,00	
14.	ES valstybių narių CB, ECB, tarptautinės organizacijos	45.000,00	
15.	Iš viso	877.759,10	688.110,00

6 pastaba. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P8)

Atsargų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 248,10 tūkst. Eur, t. sk.:

- 1) ūkinis inventorių – 210,75 tūkst. Eur, t. y. monitoriai, telefonai, biuro baldai ir kitas.
- 2) medžiagos ir žaliavos – 37,35 tūkst. Eur, t.y. vienkartinės apsaugos kaukės, kanceliarinės prekės, kopijavimo popierius, degalai, suvenyrai ir kitos.

Atsargų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 62,62 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotas ir atkeltas į atsargas ilgalaikis materialusis turtas - 5 automobiliai, kurie parduoti aukcione, jų įsigijimo vertė 95,26 tūkst. Eur, nusidėvėjimas 95,25 tūkst. Eur, balansinė vertė 0,01 tūkst. Eur.

7 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie Fondo administravimo įstaigų išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P9 priedas).

Fondo administravimo įstaigų išankstiniai apmokėjimai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 554,06 tūkst. Eur. Didžiausią dalį sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 553,11 tūkst. Eur, iš jų: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų – 4,30 tūkst. Eur, transporto draudimo – 10,23

tūkst. Eur, transporto kitos (viešojo transporto bilietai) – 2,21 tūkst. Eur, draudimo (pastatų, kompiuterinės technikos ir darbuotojų civilinės atsakomybės) – 17,11 tūkst. Eur, audito, teisinės ir kitos konsultacinės – 47,09 tūkst. Eur, programinės įrangos priežiūros ir eksploataavimo – 424,99 tūkst. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 41,77 tūkst. Eur), sąnaudos išaugo dėl padidėjusio taikomųjų sistemų priežiūros abonentinio mokesčio, pasirašius naujas sutartis už Oracle programinės įrangos gamintojo licencijų techninį aptarnavimą, klientų aptarnavimo – 1,12 tūkst. Eur, licencijų nuoma – 44,53 tūkst. Eur, kitos – 1,53 tūkst. Eur. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams už 2024 m. spaudos prenumeratą – 0,31 tūkst. Eur. Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 0,63 tūkst. Eur.

8 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 6 priede nustatytą formą „Po vienerių metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“ ir šio standarto 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10 priedas).

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė 2023 finansinių metų pabaigai lygi 587.668,84 tūkst. Eur, iš kurių 30.650,25 tūkst. Eur sudarė ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis ir 557.018,59 tūkst. Eur – per vienerius metus gautinos sumos, o 2022 finansinių metų pabaigai gautinų sumų balansinė vertė sudarė 473.999,12 tūkst. Eur. Didžiausią per vienerius metus gautinų sumų dalį sudarė gautini mokesčiai ir socialinės įmokos - 437.080,81 tūkst. Eur bei sukauptos gautinos sumos –94.619,63 tūkst. Eur. Sukauptas gautinas sumas sudarė sukauptos gautinos iš Valstybės biudžeto sumos valstybinių išmokų mokėjimui – 51.076,39 tūkst. Eur, skatinamosioms PKF įmokoms už lapkričio - gruodžio mėnesius – 35.963,93 tūkst. Eur., sukauptos Rezervo fondo palūkanų pajamos – 6.382,29 tūkst. Eur bei apskaičiuotos motinystės išmokos už būsimus laikotarpius – 1.197,02 tūkst. Eur. Sukauptos gautinos sumos lyginant su praėjusiais metais padidėjo dėl priskaičiuotų palūkanų už Rezervo fondo terminuotus indėlius.

Gautinų per vienerius metus sumų nuvertėjimas 2023 finansinių metų pabaigai sudarė 300.614,49 tūkst. Eur., tuo tarpu 2022 metų pabaigai gautinų per vienerius metus sumų nuvertėjimo suma –278.321,72 tūkst. Eur. Lyginant su praėjusiais finansiniais metais nuvertėjimo suma padidėjo 22.292,77 tūkst. Eur. Tam įtakos turėjo atidėtų sumų pagal atidėjimo sutartis bei atidėtų sumų dėl galėjimo nemokėti pagal Sveikatos draudimo įstatymo 18 straipsnio 7 punkto nuostatas sumažėjimas, kurį lėmė gerėjanti draudėjų finansinė padėtis bei tai, kad ne visi draudėjai naudojos galimybe PSD įmokų nemokėti iki 2024 metų balandžio mėnesio.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygios 981,43 tūkst. Eur ir lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 107,28 tūkst. Eur.

9 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Informacija apie trumpalaikes investicijas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priede nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Trumpalaikės investicijos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 816.732,21 tūkst. Eur, iš jų:

- Iki išpirkimo laikomi ES valstybių narių vyriausybių trumpalaikiai vertybiniai popieriai 229.732,21 tūkst. Eur (apskaityti amortizuota savikaina) įsigyti iš Rezervo fondo lėšų, kurių išpirkimo laikas trumpesnis negu vieneri metai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo apskaityta 7.108.449.000 vienetų vertybinių popierių, kurių nominali vertė 227.400,00 tūkst. Eur. Kaip minėta 1-oje pastaboje, Rezervo fondo lėšos pradėtos investuoti 2022 m. kovo mėnesį;

- Rezervo fondo lėšų trumpalaikiai terminuotieji indėliai sudarė 587.000,00 tūkst. Eur, kurių

grąžinimo terminas iki 1 metų.

Trumpalaikių vertybinių popierių pasiskirstymas pagal valstybes ir terminuotųjų indėlių detalizacija nurodyta žemiau pateiktose lentelėse.

ES VALSTYBIŲ NARIŲ VYRIAUSYBIŲ TRUMPALAIKIAI VP PAGAL VALSTYBES

Eil. Nr.	Valstybės pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Latvija	34.000,00	
2.	Prancūzija	40.000,00	
3.	Nyderlandai	35.000,00	
4.	Airija	35.000,00	
5.	Suomija	10.000,00	
6.	Belgija	35.000,00	
7.	Lenkija	5.000,00	17.000,00
8.	Slovakija	33.400,00	10.000,00
9.	Iš viso	227.400,00	27.000,00

TERMINUOTIEJI INDĖLIAI

Eil. Nr.	Banko pavadinimas	Palūkanų norma (%)	Trukmė (dienos)	Grąžinimo data	Suma
1.	OP Corporate Bank	4,15	149	2024-04-03	100.000,00
2.	Societe Generale	4,02	150	2024-02-01	50.000,00
3.	Luminor	4,10	188	2024-01-31	50.000,00
4.	Natixis	4,12	308	2024-06-05	80.000,00
5.	Luminor	4,08	179	2024-03-01	50.000,00
6.	Natixis	4,39	215	2024-05-07	50.000,00
7.	Natixis	4,16	111	2024-03-06	50.000,00
8.	Luminor	4,18	154	2024-04-23	62.000,00
9.	Citadele bankas Lietuvos filialas	4,27	105	2024-03-06	5.000,00
10.	BPCE	4,08	162	2024-05-05	50.000,00
11.	OP Corporate Bank	4,04	182	2024-06-11	40.000,00
12.	Iš viso				587.000,00

10 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11 priedas).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2022 finansinių metų pabaigai sudarė 1.506.735,41 tūkst. Eur, iš jų Rezervo fondo lėšų likutis 2023 finansinių metų pabaigai sudarė 326.944,98 tūkst. Eur, 1.815,33 tūkst. Eur – nepanaudotų valstybės biudžeto lėšų likutis.

Pinigai įšaldytose banko sąskaitose sudarė 5.502,71 tūkst. Eur, kurioms, vadovaujantis apskaitos politikos nuostatomis, apskaičiuotas 100% nuvertėjimas. Tai įšaldytos lėšos bankrutavusiose kredito įstaigose AB bankas „Snoras“ ir AB Ūkio banko Vilniaus fil. su maža tikimybe jas atgauti. Ataskaitinių finansinių metų pradžiai pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 1.373.640,74 tūkst. Eur.

11 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą (P12 priedas).

Finansavimo sumų likutis 2023 finansinių metų pabaigai lygus 86,34 tūkst. Eur, iš jų: Valstybės biudžeto 45,83 tūkst. Eur, Europos Sąjungos 40,51 tūkst. Eur.

Reikšmingas finansavimo sumas, 2023 m. gautas iš Valstybės biudžeto, sudarė: Valstybinio socialinio draudimo bendrosios pensijos dalies finansavimui - 2.698.833,00 tūkst. Eur, Valstybės biudžeto išmokų mokėjimui –511.751,80 tūkst. Eur,

12 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede nustatytą formą „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį, taip pat pagal 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“, 5 priede nustatytą formą „Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis“ 6 priede nustatytą formą „Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“ (P13 priedas, P14 priedas).

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 11.059,41 tūkst. Eur. Tai pagal įmokų atidėjimo sutartis ilgalaikės gautinos sumos mokėtinos Privalomojo sveikatos draudimo fondui 10.604,41 tūkst. Eur, Ilgalaikio darbo išmokų fondui 227,52 tūkst. Eur bei Garantiniam fondui 227,48 tūkst. Eur.

Ilgalaikių gautinų sumų 2023 m. gruodžio 31 d. būklei sumažėjimą įtakojo gautinų privalomojo sveikatos draudimo įmokų dėl galėjimo nemokėti pagal LR Sveikatos draudimo įstatymo 18 straipsnio 7 punkto nuostatas (gautinas PSD įmokas galima sumokėti iki 2024-04-30) perkėlimas iš ilgalaikių gautinų sumų į trumpalaikes gautinas sumas.

Fondo valdybos priimtų ilgalaikių skolinių įsipareigojimų, už įsigytas programinės įrangos licencijas, 2023 m. gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina sudarė 2.613,87 tūkst. Eur. 2023 metų gruodžio 31 d. ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudarė 876,46 tūkst. Eur.

13 pastaba. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį, 4 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15 priedas).

Atidėjiniais pripažinti įsipareigojimai, susiję su buvusiais įvykiais ir Fondas turi pakankamai įrodymų, kad atidėjinių suma būtų patikimai įvertinta.

Ataskaitiniais finansiniais metais Fondo apskaitoje ilgalaikių atidėjinių registruota nebuvo.

Pagal teisės aktuose įtvirtintas teises gauti socialines išmokas, bet dėl kurių iki ataskaitinių metų pabaigos nebuvo pateikti prašymai ir priimti sprendimai skirti išmokas, Fondo valdyba, siekdama tiksliai apskaityti ataskaitiniu laikotarpiu patirtas valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudas ir išmokų sąnaudoms taikyti nuoseklų kaupimo principą, įvertino ir apskaitoje užregistravo trumpalaikius atidėjinius ir išmokų sąnaudas.

Atidėjinių likutis 2023 finansinių metų pabaigai buvo 12.371,75 tūkst. Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, trumpalaikiai atidėjiniai sumažėjo 11.236,73 tūkst. Eur dėl naujos atidėjinių skaičiavimo metodikos, kuri buvo patvirtinta 2024-02-09 VSDFV direktoriaus įsakymu Nr. V-58 ir taikoma apskaičiuojant atidėjinių sumas 2023 m. pabaigai

Trumpalaikiai atidėjiniai buvo apskaičiuoti šioms valstybinio socialinio draudimo išmokoms:

- Ligos išmokos	3.632,61 tūkst. Eur;
- Motinystės išmokos	242,69 tūkst. Eur;
- Tėvystės išmokos	492,74 tūkst. Eur;
- Vaiko priežiūros išmokos	1.966,73 tūkst. Eur;
- Ligos dėl nelaimingų atsitikimų darbe išmokos	399,95 tūkst. Eur;
- Netekto darbingumo vienkartinės kompensacijos	58,96 tūkst. Eur;
- Vienkartinės išmokos apdraustajam mirus	527,68 tūkst. Eur;
- Nedarbo išmokos	1.230,13 tūkst. Eur;
- Netekto darbingumo pensijos	3.000,36 tūkst. Eur;
- Našlių pensijos	353,89 tūkst. Eur;
- Našlaičių pensijos	466,01 tūkst. Eur.

Pažymėtina, kad skaičiuojant ligos išmokų atidėjinius 2022-12-31 dienai buvo vadovautasi prognozuojamu ligos atveju, kai dėl ligos išmokos kreipiamasi kitais metais, dydžiu, o skaičiuojant ligos išmokų atidėjinius 2023-12-31 dienai, nustatant ligos atveju, kai dėl ligos išmokos kreipiamasi kitais metais, skaičių naudotasi faktiniais 2022 metų duomenimis.

14 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 metų pabaigoje buvo 636.921,42 tūkst. Eur.

Trumpalaikių įsipareigojimų reikšmingas sumas 2023 finansinių metų pabaigai sudarė mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus –280.689,63 tūkst. Eur, iš kurių:

- mokėtinos įmokos Garantiniam fondui 7.151,35 tūkst. Eur,
- mokėtinos įmokos Ilgalaikio darbo išmokų fondui 7.771,82 tūkst. Eur,
- mokėtinos įmokos Privalomojo sveikatos draudimo fondui 262.813,76 tūkst. Eur,
- grąžintinos Valstybės biudžeto finansavimo sumos 517,62 tūkst. Eur,
- mokėtinos SADM iš vaikų išlaikymo išmokų skolininkų išieškotos sumos 1.094,59 tūkst. Eur,
- kitos mokėtinos sumos 1.340,49 tūkst. Eur.

Mokėtinos socialinės išmokos sudarė 109.812,83 tūkst. Eur, draudėjams grąžintinos įmokos ir jų permokos - 22.768,47 tūkst. Eur. Jų sumažėjimą reikšmingai įtakojo tai, kad savarankiškai dirbantys asmenys, kuriems mokėjimo terminas dėl Vyriausybės paskelbtos ekstremaliosios situacijos ir karantino atidėtas 2 metams, sumokėjo dalį atidėtų įmokų, nors turėjo teisę nemokėti.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (P17 priedas). Jas sudaro:

Sukauptos mokėtinos sumos 154.253,07 tūkst. Eur, iš kurių:

- sukauptos atostoginių sąnaudos 5.440,15 tūkst. Eur;
- sukauptos mokėtinos įmokos pensijų kaupiamiesiems fondams 121.416,51 tūkst. Eur;
- sukaupti trumpalaikiai senatvės pensijų įsipareigojimai 6.099,73 tūkst. Eur;
- sukauptos grąžintinių įmokų sumos apdraustiesiems 2.419,78 tūkst. Eur;
- sukauptos mokėtinos vaikų išlaikymo išmokų skolininkų, permokų, delspinigių bei palūkanų sumos 18.692,48 tūkst. Eur;

- kitos sukauptos sumos 184,42 tūkst. Eur

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 55.051,65 tūkst. Eur., iš jų:

- 54.960,73 tūkst. Eur. - gražintinos gautų baudų bei delspinigių permokos, mokėtinos sumos banko įstaigoms, klaidingai patekusios sumos bei kiti įsipareigojimai. Ataskaitiniais metais įgyvendinus „bendro įmokos kodo“ projektą savarankiškai dirbančių asmenų sumokėtos įmokos kaupiamos Fizinio asmens įmokų kaupiamąjoje kortelėje ir tik atsiradus prievolei sumokėtos įmokos programiniu būdu įskaitomos asmens skolai dengti.
- 90,92 tūkst. Eur - mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 14,30 tūkst. Eur, gauti išankstiniai mokėjimai 2,93 tūkst. Eur, mokėtinos klaidingai pervestos sumos 40,04 tūkst. Eur, kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 0,01 tūkst. Eur, kitos mokėtinos sumos – 8,33 tūkst. Eur, užstatas (sutarties vykdymo garantija) – 25,32 tūkst. Eur.

15 pastaba. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto ataskaita“ priede nustatytą formą „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

Fondo grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 2.365.873,44 tūkst. Eur, tuo tarpu įvertinus ataskaitiniais finansiniais metais uždirbtą 835.032,73 tūkst. Eur perviršį (pelną), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Fondo grynasis turtas lygus 3. 200.906,17 tūkst. Eur (informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal finansinių ataskaitų duomenis). Fondo grynąjį turtą sudaro 487.181,77 tūkst. Eur sukaupto perviršio suma bei suformuoti kiti rezervai, kurių vertė lygi 2.713.724,40 tūkst. Eur. Kiti rezervai suformuoti mažinant sukaupto perviršio (pelno) likutį jau nuo 2018 metų Fonde privalomai sudaromu Valstybinio socialinio draudimo Rezerviniu fondu, kurio tikslas – užtikrinti valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto stabilumą ir kaupti piniginius išteklius, reikalingus teisės aktuose nurodytoms valstybinio socialinio draudimo išmokoms finansuoti, kai nepakanka tam tikros rūšies pajamų. Rezervinis fondas sudaromas kiekvienais biudžetiniais metais pervedant į jį Fondo įplaukų dalį, viršijančią Fondo įprastinės ir investicinės veiklos išlaidas, įsipareigojimų pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis išlaidas ir metų pabaigoje negražintų paskolų sumą bei įvertinus kasos apyvartos lėšų pokytį. Į Rezervinį fondą pervedamos lėšos apskaičiuojamos vieną kartą metuose vadovaujantis galiojančiais teisės aktais. Pagal 2023 m. piniginių įplaukų ir išlaidų duomenis apskaičiuota į Rezervinį fondą pervestina suma lygi 712.333,20 tūkst. Eur, kuri pervesta į Rezervinio fondo sąskaitą Lietuvos banke 2024 m. balandžio mėn. Tuo tarpu pagal 2022 metų piniginių įplaukų ir išlaidų duomenis apskaičiuota į Rezervinį fondą pervestina suma buvo lygi 665.430,60 tūkst. Eur. Kitų rezervų lėšos gali būti naudojamos Rezervinio fondo sudarymo ir valdymo nuostatuose numatytiems tikslams: išlaidoms kai dėl išskirtinių aplinkybių atsiradimo nepakanka VSDF biudžeto atitinkamos valstybinio socialinio draudimo rūšies pajamų, su Rezervinio fondo lėšų investavimu susijusioms sąnaudoms dengti, neigiamoms palūkanoms už Rezervinio fondo lėšų likutį apmokėti. Fondo sukauptas rezultatas laikomas siekiant palaikyti Fondo pajėgumą vykdyti teisės aktų nustatytus Fondo įsipareigojimus apdraustiesiems, socialinio draudimo išmokoms padidinti ir laikinam pajamų trūkumui dengti.

Detalus Rezervinio fondo piniginių lėšų judėjimas ir piniginių lėšų likutis sąskaitoje atvaizduoti 1 lentelėje, o 2023 metų Rezervinio fondo priskaitymai bei jo likučio 2023 m. gruodžio 31 d. iššifravimas – 2 lentelėje.

1 lentelė

VSDF Rezervinio fondo piniginių srautų judėjimas (tūkst. Eur)

Likutis 2023-01-01	319 036,6
t.sk. trumpalaikis indėlis (iki 3 mėn.)	100 000,0
Iplaukos	1 325 930,5
Iš VSDF valdybos gautos lėšos	665 430,6
Gautos palūkanos už vertybinius popierius	11 199,9
Gautos palūkanos už terminuotus indėlius	9 153,6
LB palūkanos už RF likutį	13 146,4
Išpirkti vertybiniai popieriai	27 000,0
Terminuoti indėliai (trumpalaikiai)	600 000,0
Išlaidos	1 318 022,1
Vertybiniai popieriai (įsigijimo vertė)	380 753,1
Terminuoti indėliai	937 000,0
Neigiamos palūkanos	
Komisinis mokestis už tarpininkavimą	
Lėšų pervedimo mokestis	0,1
VP saugojimo mokestis	268,9
Likutis 2023-12-31	326 945,0

2 lentelė

VSDF Rezervinio fondo priskaitymų detalizavimas (tūkst. Eur)

RF likutis 2023-01-01	1 962 227,1
t.sk. 2022 m. suformuotas rezervas	665 430,6
Pajamos	751 806,3
Amortizuotos palūkanos	12 297,3
Terminuotųjų indėlių palūkanos	13 558,3
LB palūkanos už RF likutį	13 617,5
2023 m. rezervas	712 333,2
Sąnaudos	309,0
Neigiamos palūkanos	
Mokesčiai	309,0
RF likutis 2023-12-31	2 713 724,4
T.sk. ilgalaikės investicijos į VP	851,4
trumpalaikės investicijos į VP	229,7
terminuotieji indėliai	587,0
terminuotieji indėliai (iki 3 mėn.)	

16 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Informacija apie mokesčių ir socialinių įmokų pajamas pateikiama pagal 9-ąją VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 5 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos ir gautinos sumos pagal atskirą socialinę įmoką“ (P20 priedas) ir 7 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos Fondo finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 4.336.960,44 tūkst. Eur. Reikšmingai socialinių įmokų pajamos buvo sumažintos 2.326.960,16 tūkst. Eur Privalomojo sveikatos draudimo fondui pervestina įmokų suma, 39.611,22 tūkst. Eur Garantiniam fondui pervestina įmokų suma, 39.818,95 tūkst. Eur Ilgalaikio darbo išmokų fondui pervestina įmokų suma, 94,88 tūkst. Eur pervestina suma Pensijų kaupiamiesiems fondams.

Reikšmingų pokyčių 2023 metais mokesčių ir socialinių įmokų pajamų straipsnyje nebuvo. 2023 m. socialinio draudimo įmokų buvo priskaičiuota 551.516,39 tūkst. Eur arba 14,6 % daugiau negu 2022 metais dėl šalies darbo užmokesčio fondo augimo.

17 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie kitas pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede nustatytą formą „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ bei 3 priede nustatytą formą „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ (P21 priedas).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 16.753,16 tūkst. Eur. Reikšmingas sumas pagrindinės veiklos kitose pajamose sudaro pajamos už Fondui pavestų funkcijų vykdymą – 11.550,67 tūkst. Eur, iš jų: garantinio fondo įmokų surinkimo ir išmokų skyrimo – 239,03 tūkst. Eur, ilgalaikio darbo išmokų skyrimo – 239,03 tūkst. Eur, valstybinių išmokų skyrimo, mokėjimo ir pristatymo – 7.157,65- tūkst. Eur, sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo – 2.697,00 tūkst. Eur, lėšų pervedimo į pensijų kaupiamuosius fondus – 798,49 tūkst. Eur, pensijų anuitetų administravimo – 419,47 tūkst. Eur., žalos fondui atlyginimo pajamos 3.629,90 tūkst. Eur, pajamos už duomenų teikimo paslaugas – 936,49 tūkst. Eur, kitos Fondo administravimo įstaigų pagrindinės veiklos pajamos – 636,58 tūkst. Eur.

Lyginant su 2022 metais pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 1.944,91 tūkst. Eur.

18 pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio sąnaudas pagal veiklos segmentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal nustatytą formą „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ (P22 priedas).

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 80.035,69 tūkst. Eur.

Ataskaitinio laikotarpio fondo administravimo įstaigų vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis sudarė 2.143 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 12,61 proc. (2022 m. buvo 1.903 Eur).

Darbo užmokesčio sąnaudų augimui įtakos turėjo:

- pareiginės algos bazinio dydžio augimas nuo 181,00 eurų iki 186,00 eurų,
- po metinio ir neeilinio valstybės tarnautojų tarnybinės veiklos ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbinės veiklos vertinimo, peržiūrėti ir padidinti pareiginės algos koeficientai ir kintamoji dalis.

Atostogų rezervas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.362,35 tūkst. Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.169,83 tūkst. Eur. Atostogų rezervo pokytis nuo metų pradžios padidėjo 192,52 tūkst. Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede nustatytą formą „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo subjekto finansinių ataskaitų

aiškinamajame rašte“ (P21 priedas).

Kitos veiklos pajamomis pripažįstamos pajamos, nesusijusios su pagrindine veikla. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta kitos veiklos pajamomis 379,66 tūkst. Eur. Tai ilgalaikio turto pardavimo pajamos 359,97 tūkst. Eur, delspinigiai už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą – 13,89 tūkst. Eur. bei 5,8 tūkst. Eur - kitos pajamos.

Kitos veiklos sąnaudos 2023 m. buvo 171,52 tūkst. Eur. Jas sudaro atlygis VĮ Turto bankas už perduoto ilgalaikio turto pardavimą 178,70 tūkst. Eur, gautinų baudų už administracinės teisės pažeidimus nuvertėjimo atstatymas bei jų nurašymas 7,18 tūkst. Eur.

Kitos veiklos rezultatas 2023 metais buvo 208,13 tūkst. Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (P23 priedas).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – tai skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų, kuris 2023 metais buvo 51.031,87 tūkst. Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį buvo 51.546,41 tūkst. Eur kurias sudaro palūkanų pajamos 50.661,33 tūkst. Eur, baudų ir delspinigių pajamos 1.510,86 tūkst. Eur bei kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos 174,19 tūkst. Eur, kurios sumažinamos pervestinėmis finansinės ir investicinės veiklos pajamomis 799,97 tūkst. Eur. Tai pervestinos baudų, delspinigių ir palūkanų pajamos Privalomojo sveikatos draudimo fondui, Garantiniam fondui, Ilgalaikio darbo išmokų fondui, Valstybinei mokesčių inspekcijai. Lyginant su 2022 metais, labiausiai išaugo palūkanų pajamos dėl Rezervo fondo investicijų į vertybinius popierius ir terminuotus indėlius.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį buvo 514,55 tūkst. Eur. Tai nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, gautinų baudų, delspinigių nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos, mokesčiai depozitoriumui bei kitos sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos ženkliai sumažėjo dėl to, kad 2023 metais palūkanos už likučius komerciniams bankams nebebuvo mokamos.

21 pastaba. Pinigų srautų ataskaita

Informacija apie pinigų srautų ataskaitos atskirų sumų detalizavimą aiškinamajame rašte pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS keliamus reikalavimus, tai yra tiek, kiek to reikia, norint teisingai suprasti finansinėse ataskaitose pateiktą informaciją.

Per ataskaitinius 2023 metus gauta 10.542.642,33 tūkst. Eur pagrindinės veiklos įplaukų, iš jų: didžiausią dalį sudaro 6.504.127,85 tūkst. Eur įplaukos iš socialinių įmokų, kurias sudarė draudėjų, apdraustųjų, savarankiškai dirbančių valstybinio socialinio draudimo įmokos, Fondo administruojamos socialinės įmokos, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis; 3.210.593,16 tūkst. Eur – gautas finansavimas iš valstybės biudžeto Valstybinio socialinio draudimo bendrosios pensijos dalies finansavimui, valstybės biudžeto išmokų mokėjimui; 35,61 tūkst. Eur – gautas finansavimas iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų pagal Fondo valdyboje vykdomus projektus; 43.920,34 tūkst. Eur - gautos palūkanų įplaukos, iš kurių didžiąją dalį sudarė iki išpirkimo laikomų ES valstybių narių vyriausybių vertybinių popierių, įsigytų iš Rezervo fondo lėšų, palūkanos 11.199,94 tūkst. Eur, Rezervo fondo terminuotųjų indėlių palūkanos 9.153,64 tūkst. Eur, palūkanų įplaukos už Rezervo fondo lėšų laikymą Lietuvos banke 13.146,36 tūkst. Eur, gautos palūkanos už lėšų likučius komercinių bankų sąskaitose 10.210,49 tūkst. Eur ir kt.; 771.276,01 tūkst. Eur kitos įplaukos – gauti delspinigiai, baudos, žalos fondui atlyginimo įplaukos, skatinamosios įmokos į PKF iš valstybės biudžeto, savarankiškai

dirbančių asmenų išankstiniai mokėjimai ir kt. įplaukos.

Pervestų per 2023 metus lėšų buvo 2.145.384,37 tūkst. Eur, iš jų: į valstybės biudžetą grąžintos nepanaudotos finansavimo sumos bei socialinio draudimo įmokų už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis, permokos 2.784,49 tūkst. Eur, 187,66 tūkst. Eur – pervestas pridėtinės vertės mokestis; į kitus išteklių fondus pervestos lėšos 2.136.615,02 tūkst. Eur, t.y. Privalomojo sveikatos draudimo fondui 2.058.000,00 tūkst. Eur, Garantiniam fondui 39.255,11 tūkst. Eur bei Ilgalaikio darbo išmokų fondui 39.359,91 tūkst. Eur; kitiems subjektams 92,69 tūkst. Eur. Tai lėšos pervestos pensijų kaupiamiesiems fondams dėl patikslintų draudėjų duomenų už praėjusius laikotarpius bei lėšos pervestos į ES pensijų sistemą.

Per ataskaitinius metus patirta 7.564.609,36 tūkst. Eur pagrindinės veiklos išlaidų, iš jų didžiausią dalį sudaro 6.721.160,30 tūkst. Eur išmokėtų socialinių išmokų, kurios palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 790.177,17 tūkst. Eur. Šis padidėjimas buvo dėl pensijų padidėjimo bei šalies darbo užmokesčio augimo. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 2023 metais socialinės išmokos padidėjo vidutiniškai 13,5 %, iš kurių didžiąją dalį sudarė pervedimai pensijų kaupiamiesiems fondams 731.289,61 tūkst. Eur, svetimų sumų, socialinio draudimo įmokų permokų draudėjams bei permokų VMI grąžinimas 11.282,16 tūkst. Eur bei kitos išmokos.

Investicinės veiklos pinigų srautai parodo rezultatą iš ilgalaikio turto bei investicijų (taip pat ir finansinių) sandorių, ar iš tokio turto gautų pajamų (palūkanos, dividendai). 2023 metais jų buvo 698.787,14 tūkst. Eur (neigiamas), kuriuos sudarė: ilgalaikio finansinio turto įsigijimas 380.753,12 tūkst. Eur. Tai iki išpirkimo laikomų ne vyriausybės vertybinių popierių, įsigytų iš Rezervo fondo lėšų suma; ilgalaikio finansinio turto perleidimas 27.000,00 tūkst. Eur. Tai per 2023 metus išpirtų ne vyriausybės vertybinių popierių, įsigytų iš Rezervo fondo lėšų suma; terminuotųjų indėlių padidėjimas 337.000,00 tūkst. Eur.; įsigytas ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas už 8.041,51 tūkst. Eur, ;gautos įplaukos už aukcione parduotą turtą 7,49 tūkst. Eur.

Valiutos kursų pasikeitimas 2023 metais sudarė 102,08 tūkst. Eur. Tai suma atsirandanti įvertinant (perskaičiuojant) valiutinėse sąskaitose esančias sumas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. 2023 metais teigiama kurso pasikeitimo įtaka buvo 134,29 tūkst. Eur, o neigiama – 32,21 tūkst. Eur. Dėl mokėtinų sumų perkainojimo atsiradęs valiutos kursų skirtumas 102,0 tūkst. Eur liko atvaizduotas šiame straipsnyje, nors 134,21 tūkst. Eur turėjo būti priskirta prie pagrindinės veiklos kitų įplaukų bei 32,1 tūkst. Eur prie pagrindinės veiklos kitų išmokų.

Grynųjų pinigų likutis Fondo sąskaitose 2023 m. sausio 01 d. buvo 1.373.640,74 tūkst. Eur, iš jų Rezervinio fondo sąskaitoje – 319.036,56 tūkst. Eur.

Fondo grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis 2023 m. įvertinus įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos rezultatus buvo 133.094,67 tūkst. Eur.

Grynųjų pinigų likutis Fondo sąskaitose 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 1.506.735,41 tūkst. Eur, iš jų Rezervinio fondo sąskaitoje – 326.944,98 tūkst. Eur.

22 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“ (P24 priedas).

Įsipareigojimų dalis 2023 m. pabaigoje sudarė 635.609,01 tūkst. Eur. Tai visi Fondo įsipareigojimai išskyrus atidėjinius.

Palūkanų normos rizika

2023 m. gruodžio 31 d. Fondo valdyba neturėjo paskolų su kintama palūkanų norma, todėl palūkanų normos rizika buvo neaktuali.

Likvidumo rizika

Fondo administravimo įstaigų likvidumas užtikrinamas įgyvendinant Lietuvos Respublikos socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymo ir kitų teisės aktų, reglamentuojančių valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto rengimo, tvirtinimo, vykdymo, vertinimo ir kontrolės reikalavimus ir mažinant finansavimo riziką, t. y. tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius.

Kredito rizika

Fondo administravimo įstaigos laikosi politikos sudaryti sandorius tik su patikimais subjektais ir gauti pakankamą užstatą, kur reikia, kaip nuostolių, kylančių iš finansinių įsipareigojimų nevykdymo, rizikos valdymo priemonę ir sandorius vykdo tik su patikimo ar geresnio finansinio lygio subjektais. Ši informacija yra gaunama atliekant viešuosius pirkimus. Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Fondo valdyba atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

23 pastaba. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nustatytą formą „Neapibrėžtieji įsipareigojimai“ (P25 priedas).

Dėl praėjusių ataskaitinių laikotarpių įvykių galintis atsirasti turtas arba įsipareigojimai, apskaitoje nepripažįstami, nes maža tikimybė, kad įsipareigojimą reikės dengti turtu ir didelis neapibrėžtumas turtui atsirasti. Fondo administravimo įstaigų neapibrėžtąjį turtą sudaro 6.146,80 tūkst. Eur dėl teisminių procesų, įrodančių netinkamą skolinių įsipareigojimų Fondui vykdymą.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Valstybinio socialinio draudimo
fondas, Konstitucijos pr. 12, LT-09308 Vilnius

Adresas: Konstitucijos pr. 12, LT-09308
Vilnius

Subjektų grupė užsiima veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.037	2.990

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

1 Bendroji informacija
INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	4
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6	Asocijuotieji subjektai	
7	Administruojami išteklių fondai	4
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Praėjusių laikotarpių sąnaudų koregavimas		-497,28	-497,28	
	Apskaitos politikos keitimo įtaka		-1.874,69	-1.874,69	
	Praėjusių laikotarpių pajamų koregavimas		-42,03	-42,03	
	Iš viso		-2.414,00	-2.414,00	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

3 Pastabos

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:2

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės saugumas	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis siekis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-6.802.548,77	-6.802.548,77
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-80.035,69	-80.035,69
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-6.879,90	-6.879,90
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-3.078,70	-3.078,70
1.4	Komandiruočių										-198,68	-198,68
1.5	Transporto										-120,70	-120,70
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-130,34	-130,34
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-4.702,78	-4.702,78
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-4.210,54	-4.210,54
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-927,36	-927,36
1.10	Socialinių išmokų										-6.693.148,44	-6.693.148,44
1.11	Nuomos										-1.862,90	-1.862,90
1.12	Finansavimo										0,00	0,00
1.13	Kitų paslaugų										-7.134,21	-7.134,21
1.14	Kitos										-118,53	-118,53
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										-2.414,00	-2.414,00
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	0,00									-7.564.609,36	-7.564.609,36
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-79.843,76	-79.843,76
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-3.233,82	-3.233,82
3.1.3	Komandiruočių										-198,10	-198,10
3.1.4	Transporto										-127,43	-127,43
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-126,62	-126,62
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-5.219,16	-5.219,16
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-967,32	-967,32
3.1.8	Socialinių išmokų										-6.721.160,30	-6.721.160,30
3.1.9	Nuomos										-1.863,50	-1.863,50
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-7.151,91	-7.151,91
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos	0,00									-744.717,46	-744.717,46

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	0						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos	0						

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-6.016.360	-6.016.360
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-70.193	-70.193
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-5.379	-5.379
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-3.667	-3.667
1.4	Komandiruočių			-113	-113
1.5	Transporto			-131	-131
1.6	Kvalifikacijos kėlimo			-89	-89
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-4.218	-4.218
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			-23.780	-23.780
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			-726	-726
1.10	Socialinių išmokų			-5.899.154	-5.899.154
1.11	Nuomos			-1.762	-1.762
1.12	Finansavimo			-261	-261
1.13	Kitų paslaugų			-6.625	-6.625
1.14	Kitos			-261	-261
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka			-110	-110
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos			-6.652.456	-6.652.456
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-70.285	-70.285
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-3.515	-3.515
3.1.3	Komandiruočių			-115	-115
3.1.4	Transporto			-133	-133
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo			-95	-95
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-4.144	-4.144
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-788	-788
3.1.8	Socialinių išmokų			-5.930.983	-5.930.983
3.1.9	Nuomos			-1.742	-1.742
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-6.351	-6.351
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			-4.942	-4.942
3.1.12	Kitos išmokos			-629.364	-629.364

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		34.869,10	5,83			210,18			35.085,11
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		3.474,25				103,58			3.577,83
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		3.459,11				103,58			3.562,68
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis		15,15							15,15
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-2.408,04	-1,24						-2.409,28
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-2.408,04	-1,24						-2.409,28
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		35.935,32	4,59			313,75			36.253,66
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		14.831,90	1,54						14.833,44
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-29.357,02	-3,95	X		X	X		-29.360,97
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-5.647,20	-1,02	X		X	X		-5.648,22
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	2.408,04	1,24	X		X	X		2.409,28
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	2.408,04	1,24	X		X	X		2.409,28
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-32.596,18	-3,73	X		X	X		-32.599,91
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	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)		3.339,14	0,86			313,75			3.653,75
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		5.512,09	1,88			210,18			5.724,15
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X	31,18	X	X	X	X	X	X	31,18
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	3	9
Programinė įranga ir jos licencijos	3	9
Programinė įranga ir jos licencijos	3	9
Patentai, autorių ir kitos teisės	1	3
Patentai, autorių ir kitos teisės	1	3

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijim

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				2.199,52	596,66	21.777,07		24.573,25
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				467,50	158,00	3.602,69		4.228,19
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				467,50	158,00	3.601,79		4.227,29
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				0,00		0,90		0,90
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-13,87		-2.094,95		-2.108,82
3.1	parduoto								
3.2	perduoto				0,00		0,00		0,00
3.3	nurašyto				-13,87		-2.094,95		-2.108,82
4	Pergrupavimai (+/-)					-95,26			-95,26
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				2.653,15	659,40	23.284,80		26.597,35
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				559,11	279,41	11.935,42		12.773,94
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-1.929,46	-511,72	-18.323,24	X	-20.764,43
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma				0,00		-0,90	X	-0,90
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				-42,18	-15,06	-1.174,44	X	-1.231,68
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				13,86		2.094,84	X	2.108,70
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto				0,00		0,00	X	0,00
10.3	nurašyto				13,86		2.094,84	X	2.108,70
11	Pergrupavimai (+/-)					95,25		X	95,25
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)				-1.957,78	-431,53	-17.403,74	X	-19.793,05
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai 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+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)				695,37	227,87	5.881,06		6.804,30
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)				270,06	84,93	3.453,83		3.808,82

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijin ..
INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė						0,01		0,01
23.5	laikiniai nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS KITI KONSOLIDACIJOS
POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai -								
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai -								
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai -								

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147367576

D/L 2024-03-25 11:17:22

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
614,25	32,60

Patvirtinta

ID -2147367576

D/L 2024-03-25 11:17:22

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Mašinos ir įrenginiai	5	15
Mašinos ir įrenginiai	5	15
Mašinos ir įrenginiai	5	15
Mašinos ir įrenginiai	5	15
Mašinos ir įrenginiai	5	15
Transporto priemonės	10	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	10

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

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	851.427,50	699.343,18
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	851.427,50	699.343,18
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos	75.111,20	106.374,29
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	926.538,70	805.717,48

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Išigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta			Nuvertėjimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	699.343,18	148.882,96			11.065,05		-7.863,69				851.427,50
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	699.343,18	148.882,96			11.065,05		-7.863,69				851.427,50
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	276.966,04	542.005,19			1.097,22		-3.336,25				816.732,21
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	26.966,04	205.005,19			1.097,22		-3.336,25				229.732,21
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	250.000,00	337.000,00									587.000,00
3	Iš viso	976.309,22	690.888,15			12.162,27		-11.199,94				1.668.159,71

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.
** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Konstitucijos pr.12, LT-093

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID
D/L --

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	381,82
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	10.292,73
3	Po penkerių metų	25.540,30
4	Iš viso	36.214,85

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		62,62						62,62
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		1.225,87						1.225,87
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		1.225,87						1.225,87
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1.040,38					-95,26	-1.135,64
3.1	Parduota							-95,26	-95,26
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-1.040,30						-1.040,30
3.4	Kiti nurašymai		-0,08						-0,08
4	Pergrupavimai (+/-)							95,26	95,26
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)		248,10						248,10
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai								
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							95,25	95,25
11.1	Parduota							95,25	95,25
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-95,25	-95,25
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+/-14)								
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		248,10						248,10
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		62,62						62,62

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
-2147367576
2024-03-25 11:17:22

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
	Transporto priemonės	7,49		
	Iš viso	7,49	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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	554,06	84,57
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	0,31	
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	0,63	0,24
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	553,11	84,33
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	554,06	84,57

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	857.633,08	112.883,27		752.320,84	89.319,63	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	732.188,08	24.966,88		666.030,51	22.920,89	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	732.188,08	24.966,88		666.030,51	22.920,89	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	981,43	848,40		874,15	750,41	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,34			0,34		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	933,93	848,40		873,81	750,41	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos	47,16	0,00		0,00	0,00	
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	1.159,92	4,11		1.196,17	2,64	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	94.619,63	87.040,32		68.624,92	65.614,10	
1.5.1	Iš biudžeto	51.076,39	51.076,39		34.391,94	34.391,94	
1.5.2	Kitos	43.543,25	35.963,94		34.232,98	31.222,16	
1.6	Kitos gautinos sumos	28.684,03	23,55		15.595,10	31,59	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-300.614,49			-278.321,72		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	557.018,59	112.883,27		473.999,12	89.319,63	

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	105.761,45	105.761,45
2.1	Per vienus metus*	30.650,25	30.650,25
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	75.111,20	75.111,20
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	105.761,45	105.761,45

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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)	31,84		108,71	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	31,84		108,71	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	1.506.703,57		1.373.532,03	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.506.703,57		1.273.532,03	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose	5.502,71		5.502,71	
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-5.502,71		-5.502,71	
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių			100.000,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.506.735,41		1.373.640,74	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

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					Per ataskaitinį laikotarpį				Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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 perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
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)	50,59	3.210.593,52			0,00		-3.188.792,04		-21.806,23			45,83
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	50,59	0,35					-5,12					45,83
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	3.210.593,16			0,00		-3.188.786,93		-21.806,23			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	128,59	37,61					-125,69					40,51
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	18,78	2,00	0,08				-12,18					8,67
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	109,81	35,61	-0,08				-113,50					31,84
4	Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	179,18	3.210.631,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.188.917,73		-21.806,23			86,34

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Valstybinio socialinio draudimo fondas,Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	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)		50,59	50,59		45,83	45,83
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)		128,59	128,59		40,51	40,51
4	Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Iš viso	0,00	179,18	179,18	0,00	86,34	86,34

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	866,24		-866,24						
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	866,24		-866,24						
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	866,24	15,15	866,24	0,04		-871,21			876,46
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	866,24	15,15	866,24	0,04		-871,21			876,46
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	1.732,48	15,15	0,00	0,04		-871,21			876,46

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

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

P13 Finansinis turtas
FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOMŲ TIKRAJA VERTE, POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKO

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte	11.059,41	48.240,21
1.1	Įsigijimo savikaina	11.059,41	48.240,21
1.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		
2	Ilgalaikių įsipareigojimų apskaitomų tikrąja verte einamųjų metų dalis		
2.1	Įsigijimo savikaina		
2.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		
3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte		
3.1	Įsigijimo savikaina		
3.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		

Patvirtinta

ID -2147367576

D/L 2024-03-25 11:17:22

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

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	876,46	876,46
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	876,46
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	876,46	X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	876,46	876,46

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	876,46	866,24
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		866,24
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	876,46	1.732,48

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

**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	2.007,08
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	6.606,88
3	Po penkerių metų	16.685,40
4	Iš viso	25.299,36

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

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	928,62	1.834,39
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	928,62	1.834,39
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios 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	928,62	1.834,39

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		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-1.862,90	-1.762,41
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
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, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	246,58	257,51
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai	41,77	48,83
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	204,82	208,68
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	46,79	29,22
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	46,79	29,22
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	293,37	286,74

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	23.608,48				-11.236,73		12.371,75
12	Iš viso atidėjinių	23.608,48				-11.236,73		12.371,75

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	12.371,75	12.371,75
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	12.371,75	12.371,75
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	12.371,75	12.371,75

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,58			2,10	0,01	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.095,97	2,10		1.403,85	0,31	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	154.253,07	18.858,26		119.698,71	1.721,56	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	5.440,15	159,63		5.244,84		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	12,62			4,88		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	148.800,30	18.698,64		114.448,99	1.721,56	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	55.051,65	31,78		35.702,35	412,97	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	14,30	14,30		12,30	12,30	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2,93			0,54		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	55.034,42	17,48		35.689,51	400,66	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+	210.402,28	18.892,14		156.807,00	2.134,86	

Valstybinio socialinio draudimo fondas, Konstitucijos pr.12, LT-09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso	4.336.993,17	228.665,63		12.718,35
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	494.315,36	29.010,58		1.025,47
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	3.694.035,88	192.449,79		7.710,56
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	148.639,79	7.204,76		3.978,14
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	2,14	0,50		4,18
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	39.611,43	2.575,46		68,44
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso	2.327.021,89	203.213,37		9.907,36
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	2.327.021,89	203.213,37		9.907,36
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos	39.819,16	2.626,35		74,32
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	6.743.445,64	437.080,81		22.768,47

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį 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 laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais,(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinių sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:	4.336.993,17		4.336.993,17			0,00	-94,88	0,00	4.336.898,30	3.785.423,75
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	494.315,36		494.315,36			0,00		0,00	494.315,36	434.269,23
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos	3.694.035,88		3.694.035,88			0,00	-94,88	0,00	3.693.941,00	3.230.823,82
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos	148.639,79		148.639,79			0,00		0,00	148.639,79	120.328,87
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos	2,14		2,14			0,00			2,14	1,82
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	39.611,43		39.611,43			-39.611,22			0,21	0,28
3	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso	2.327.021,89		2.327.021,89			-2.326.960,15			61,73	19,75
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	2.327.021,89		2.327.021,89			-2.326.960,15			61,73	19,75
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos										
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos										
4	Kitos socialinės įmokos	39.819,16		39.819,16			-39.818,95			0,21	0,28
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	6.743.445,64		6.743.445,64			-2.406.390,33	-94,88	0,00	4.336.960,44	3.785.444,05

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	16.753,16	14.808,25
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	12.487,06	10.942,95
1.4	Kitos	4.266,10	3.865,29
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	16.753,16	14.808,25

* 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.

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

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	379,66	50,92
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	359,97	11,64
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	-0,81	-1,96
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	6,60	23,08
1.6	Kitos	13,89	18,16
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-171,52	-6,42
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		-9,38
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-178,70	-5,85
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	7,18	8,82
4	Kitos veiklos rezultatas	208,13	44,50

* 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.

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-116,33	-261,17
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-116,33	-261,17

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	2.576	-52.968,88	-13.079,10			-3.824,18	2.581	-46.916,87	-11.593,63			-3.088,42
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	104,2	-3.616,55	-1.231,45			-250,67	105,0	-3.504,29	-875,14			-155,93
3.2	patarejai	169,8	-2.884,20	-874,81			-315,01	113,0	-3.032,09	-671,79			-168,99
3.3	specialistai	2.301,8	-46.468,12	-10.972,84			-3.258,50	2.363,0	-40.380,48	-10.046,71			-2.763,50
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	451	-8.696,14	-958,75			-336,22	396	-7.380,54	-699,17			-391,33
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	11,8	-343,50	-59,48			-21,31	10,0	-304,06	-33,45			-17,85
5.2	kiti darbuotojai	438,9	-8.352,65	-899,27			-314,91	386,0	-7.076,48	-665,73			-373,48
6	Kiti	10	-158,68	-9,91			-3,82	13	-119,19	-4,34			0,24
7	Iš viso:	3.037	-61.823,71	-14.047,76			-4.164,22	2.990	-54.416,61	-12.297,14			-3.479,52
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-880,55	-204,62			-55,34	X	-780,96	-176,31			-40,70

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	51.546,41	6.096,05
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	134,30	68,16
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	1.510,86	1.601,69
1.3	Palūkanų pajamos	50.661,33	4.807,38
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	39,89	0,07
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-799,97	-381,25
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-514,55	-5.354,11
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-32,22	-95,73
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-204,37	-614,97
2.3	Palūkanų sąnaudos	227,36	-4.456,43
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-505,31	-186,98
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	51.031,87	741,94

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

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	Eurais	554.189,15	635.609,08
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	554.189,15	635.609,08

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

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 neapibrėžtuojų įsipareigojimais susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Iš viso	X		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patvirtinta
ID -2147367576
D/L 2024-03-25 11:17:22

Neapibrėžtojo turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė gauti turtą yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtojo turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Neapibrėžtojo turto suma	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Gautinos sumos		6.147		
	Iš viso	X	6.146,80	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Chorostina

K-KBA-B-KK-M - Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Data: 2024.03.26 13:37:03

Duomenų įvesties periodas - 2023.12

Sritis - MS0 31

Konsolidavimo valiuta - EUR-T

Sąskaita - -

Subjektas - -

	Ar FBA balansuojasi?	
F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	0,00
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	0,00
F02	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (senas)	0,00
F03	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (naujas)	0,00
F04	Konsolidacijos koeficiento pasikeitimas	0,00
F05	Pradinių likučių koregavimai	0,00
F70	Vidiniai jungimai	0,00
F80	Pataisymas dėl valiutos kurso perskaičiavimo	0,00
F90	Kiti judėjimai	0,00
F92	Mažumos dalies pasikeitimas	0,00
F98	Išeinantys subjektai	0,00
	Apvalinimo finansinės eilutės reikšmė = 0	
F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	0,00
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	0,00
	Kontrolės	
	Srautų kontrolė: pabaigos likutis = pradinis likutis + visi pokyčiai	0,00
	Kontrolė FBA rezultatas už periodą = VRA rezultatas	0,00
	Kontrolė: Pinigų srautų ataskaitos pokytis (rezultatas) = (Pinigų sąskaitų pabaigos likutis - Pinigų sąskaitų pradinis likutis)	0,00
	Tarpinės finansinės eilutės naudojamos eliminavime = 0	
	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	
	ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas	0,00
	FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	0,00
	FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	0,00
	FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	0,00
	FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	0,00

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Chorostina

FPA001 - Paskolų eliminavimas	0,00
FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	0,00
FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	0,00
FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	0,00
FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	0,00
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	0,00
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	0,00
PAR001 - Paramos operacijų eliminavimas	0,00
PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas	0,00
PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	0,00
PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	0,00
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	0,00
PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas	0,00
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	0,00
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	0,00
TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	0,00
TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	0,00
TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	0,00
TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas	0,00

Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Chorostina

ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas	0,00
FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	0,00
FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	0,00
FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	0,00
FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	0,00
FPA001 - Paskolų eliminavimas	0,00
FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	0,00
FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	0,00
FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	0,00
FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	0,00
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	0,00
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	0,00
PAR001 - Paramos operacijų eliminavimas	0,00
PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas	0,00
PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	0,00
PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	0,00
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	0,00
PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas	0,00
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	0,00
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	0,00
TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	0,00

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Chorostina

TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	0,00
TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	0,00
TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas	0,00

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

K-KKK-A-KK - Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Data: 2024.03.26
09:24:08

Duomenų įvesties periodas - 2023.12
Sritis - MS0 31
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Šąskaita - -
Subjektas - -

	Kontrolės aprašymas	1-oji kontrolės dalis	2-oji kontrolės dalis	Kontrolė - skirtumas
FAR-000	Reikšmės FBA eilutėse „Iš viso turtas“ ir „Iš viso finansavimo sumų“ įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies“ turi sutapti.	3.848.973	3.848.973	0
FAR-001	VRA pateikta pagrindinės veiklos ir Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitoje pateiktos bendros nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su aiškinamojo rašto lentelių „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ bendra per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota	-6.880	-6.880	0
FAR-002	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir „2.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir aiškinamojo rašto lentelės „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ eilutės „1.2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus“ balansinė vertė lygi 0, tai aiškinamojo rašto lentelės „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 1.4 eil. „Dividendai“ suma turi būti lygi 0.			
FAR-003	Dividendai jau parodyti vienoje iš aiškinamojo rašto lentelių: „Kitos pajamos“ - „Pajamos iš dividendų“ arba „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ - „Dividendai“. Kitoje lentelėje dividendų suma turi būti lygi 0.			
FAR-004	Aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso parduotų atsargų vertė lygi/nelygi 0 (išskyrus 9 st.). Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ pagrindinės ir kitos veiklos pajamos iš atsargų pardavimo per ataskaitinį laikotarpį turi būti atitinkamai lygios/nelygios 0.			
FAR-005	Aiškinamojo rašto lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Biologinio turtovertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0, todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ suma „Kitos veiklos pajamos. Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas“ per ataskaitinį laikotarpį turi būti lygus 0	-95	360	
FAR-006	Jei aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį yra lygus 0, tai tos pačios lentelės per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas taip pat turi būti lygus 0.	-1.136	95	
FAR-007	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma, Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma bei Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma turi būti lygi 0.	-2.109	2.109	
FAR-008	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma ir/arba Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma turi būti lygi 0.	-2.409	2.409	
FAR-009	Aiškinamojo rašto lentelės „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Išleistos obligacijos“, „1.2. Išleisti išdo vekseliai“, „1.3. Gautos paskolos“, „2.1. Išleistos obligacijos“, „2.2. Išleisti išdo vekseliai“ ir „2.3. Gautos paskolos“ balansinių verčių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su aiškinamojo rašto lentelės „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną“ balansine finansinių įsipareigojimų verte iš viso.			
FAR-010	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	12.372	12.372	0
FAR-012	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas“ per ataskaitinį lakotarpį nesutampa su GTPA pateikta „Grynojo perviršio ar deficito“ suma susidedančia iš eilučių „Nuosavybės metodo įtaka“, „Sukauptas perviršis ar deficitas“ ir „Mažumos dalis“ sumos ataskaitinių metų paskutinę dieną.	835.033	835.033	0
FAR-013	VRA „Grynojo perviršio ar deficito suma tenkanti kontroliuojančiajam subjektui“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su GTPA stulpelių „Nuosavybės metodo įtaka“ ir „Sukauptas perviršis ar deficitas“suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	835.033	835.033	0
FAR-014	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas tenkanti mažumos daliai“ per ataskaitinį lakotarpį nesutampa su GTPA pateiktu „Grvnuoju perviršiu ar deficitu“ ataskaitiniu metu paskutine dieną.			
FAR-020	FBA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0 ir/arba GTPA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0. Išimtis: dalininkų kapitalas gali būti nelygus nuliui, kai kontroliuojantis subjektas yra kitoje subjektų grupėje.			
FAR-028	Pinigų ir pinigų ekvivalentų įsigijimo savikainos pabaigos ir pradžios likučių skirtumas nesutampa su PSA pateiktu pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimu (sumažėjimu)	133.095	133.095	0
FAR-029	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija		L. Chorostina			
Versija - CURRENT					
FAR-030	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.				
FAR-031	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį“.				
FAR-032	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.				
FAR-034	VRA, 2 priede pateikta nuomos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su „Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių pastabų duomenų įvedimo formoje 1“ esančioje lentelėje pateikta Pagrindinių nuomos įmokų ir Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.	-1.863	-1.863	0	
FAR-036	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (nuosavybės metodo įtaka) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Nuosavybės metodo įtaka“ ir esminių klaidų taisymo įtakos nuosavybės metodui pateikta suma.				
FAR-037	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (sukauptas perviršis ar deficitas) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką“ pateikta suma per ataskaitinį laikotarpį (įvertinus esminių klaidų taisymo įtaką nuosavybės metodu) “	835.033	835.033	0	
FAR-052	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Prijungiamame VSS).				
FAR-091	Ilgalaikio materialiojo turto pastabose (4) nurodytų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, ir vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno lito verte, balansinių verčių suma turi būti mažesnė arba lygi materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelėje nurodytai vertybių likutinei vertei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.				0
FAR-129	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų suma turi sutapti su išskirstymu pagal laikotarpius.				
FAR-143	Aiškinamojo rašto lentelės „Mineraliniai ištekliai“ eilutės „I. Finansinės būklės ataskaitoje rodomi mineraliniai ištekliai:“ dabartinė viso kiekio vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nesutampa su aiš				
FAS-001	Nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0	
FAS-002	Prestižo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.				
FAS-003	Sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0	
FAS-004	Sukaupta prestižo amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.				
FAS-005	Nematerialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.				
FAS-006	Prestižo nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.				
FAS-007	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0	
FAS-008	Prestižo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.				
FAS-009	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0	
FAS-010	Sukaupta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0	
FAS-011	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.				
FAS-013	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0	
FAS-014	Įsankstinių mokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.				
FAS-016	Parduoti laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.				
FAS-017	Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0	
FAS-025	Grynoji investicijos į nuomojamą turtą (pagrindinių nuomos įmokų) vertė pagal finansinės nuomos sutartis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.				
FAS-026	Dabartinė gautinų pagrindinių nuomos įmokų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.				
FAS-027	Biologinio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui..				
FAS-032	Įsankstinių apmokėjimų balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0	
FAS-034	Per vienerius metus gautinų sumų iš viso balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0	

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

FAS-036	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-037	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą), kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.		
FAS-039	Pinigų iš savivaldybės biudžeto iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		
FAS-040	Pinigų iš savivaldybės biudžeto, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		
FAS-042	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių iš viso likutis turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-043	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		
FAS-047	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-048	Finansinių įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.		
FAS-049	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-050	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-051	Mokesčio pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite.		
FAS-052	Iš viso mokesčio pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite.		
FAS-053	Socialinių įmokų pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite.	0	0
FAS-054	Socialinių įmokų pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite.	0	0
FAS-058	Finansinės ir investicinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-059	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-067	Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui. Išimtis, ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas.	0	0
FAS-068	Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-121	Mineralinių išteklių, įvertintų mokesčių už gamtos išteklius pajamų dabartine verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTŲJŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D. (II LYGIS)
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-26 Nr. F34-1-11
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rasa Domarkienė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 16:12:59 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-26 16:13:40 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus, EE
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-07-09 iki 2028-07-07
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kęstutis Čereška, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 16:16:29 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-26 16:16:42 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-11-03 iki 2027-11-02
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2024-03-26 atspausdino Skirmutė Adomonienė

Paieškos nuoroda	2024-R95-I-32683
Papildomi metaduomenys	—

**GARANTINIO FONDO 2023 M. SĄMATOS
VYKDYMO ATASKAITA**

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE
SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

GARANTINIO FONDO LĖŠŲ SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024 m. kovo d. Nr. F34-1-

Vilnius

tūkst. Eur					
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmata	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmatos vykdymas	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmata	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmatos vykdymas
I.	LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	122 349,0	125 963,4	105 491,0	105 435,7
	Iš jo:				
I.1.	Einamosiose sąskaitose		7 863,4		6 435,7
I.2.	Investuota		118 100,0		99 000,0
II.	ĮPLAUKOS	36 639,0	43 574,5	31 069,0	35 428,3
II.1.	Darbdavių įmokos	35 789,0	39 247,5	30 369,0	34 180,7
II.2.	Lėšos, gautos iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti	600,0	243,4	450,0	1 063,1
II.3.	Pajamos už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas	0	3 672,8	0,0	2,4
II.4.	Kitos teisėtai gautos lėšos	250,0	410,8	250,0	182,1
III.	IŠLAIDOS	25 767,0	17 892,9	23 474,0	14 900,6
III.1.	Išmokos darbuotojams	25 516,0	17 625,5	23 196,0	14 602,5
III.2.	Apmokėjimas už paraiškų parengimą ir banko operacijas	0,0	32,4	0,0	0,0
III.3.	Garantinio fondo administravimo išlaidos	251,0	228,0	263,0	221,5
III.4.	Laikinais laisvų lėšų investavimo išlaidos	0,0	7,0	15,0	76,6
IV.	LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	133 221,0	151 645,0	113 086,0	125 963,4
	Iš jo:				
IV.1.	Einamosiose sąskaitose		4 149,0		7 863,4
IV.2.	Investuota		147 496,0		118 100,0

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE SOCIALINĖS
APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

**GARANTINIO FONDO LĖŠŲ PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. kovo d. Nr. F34-1-
Vilnius

I.1. Garantinio fondo lėšų likutis metų pradžioje buvo 125 963,4 tūkst. Eur, 3 614,4 tūkst. Eur arba 3,0 proc. daugiau nei planuota. Iš jų: 93,8 proc. arba 118 100,0 tūkst. Eur buvo investuota, o 6,2 proc. arba 7 863,4 tūkst. Eur buvo lėšų likutis banko sąskaitoje.

II.1. Darbdavių įmokos per 2023 m. sudarė 39 247,5 tūkst. Eur, 3 458,5 tūkst. Eur arba 9,7 proc. daugiau nei planuota, nes buvo gautos įmokos už praėjusius laikotarpius, ir nebiudžetiniame sektoriuje darbo užmokesčio fondas augo sparčiau nei buvo planuota, augo – 12,5 proc., o buvo planuota, kad augs 8,1 proc.

II.2. Lėšos, gautos iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti sudarė 243,4 tūkst. Eur, 356,6 tūkst. Eur arba 59,4 proc. mažiau nei planuota. Iš jų VĮ Turto banko gautos išieškotos Garantinio fondo įmokų skolos, kurių išieškojimas VĮ Turto bankui buvo perduotas iki 2016-12-31, sudarė 37,6 tūkst. Eur, t.y. 32,4 tūkst. Eur. arba 46,3 proc. mažiau nei planuota, Fondo valdybos išieškotos lėšos sudarė 205,8 tūkst. Eur., t.y. 324,2 tūkst. Eur arba 61,2 proc. mažiau nei planuota.

2023 m. AB Turto bankas išieškojo 42,1 tūkst. Eur, už skolų išieškojimą AB Turto bankui buvo sumokėta 4,5 tūkst. Eur, 5,5 tūkst. Eur arba 55,0 proc. mažiau nei planuota. AB Turto bankas pervadė Garantiniam fondui 37,6 tūkst. Eur, t.y. atskaitęs 4,5 tūkst. Eur administravimo sąnaudas.

II.3. Dėl sparčiai išaugusių palūkanų, pajamos už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas 2023 m. sudarė 3 672,8 tūkst. Eur. Rengiant 2023 m. Garantinio fondo sąmatos projektą 2022 m. rudenį, Garantinis fondas palūkanų už investuotas laikinai laisvas lėšas neturėjo, todėl jos nebuvo suplanuotos 2023 m., tačiau dėl pasikeitusios situacijos finansų rinkoje ir padidėjusių palūkanų nuo 2022 m. pabaigos, kurios augo ir 2023 metais, pradėtos gauti ženklios palūkanų sumos.

II.4. Kitas teisėtai gautas lėšas 410,8 tūkst. Eur sudarė grįžusios socialinės išmokos, socialinių įmokų permokos, kitos permokos, klaidingai sumokėtos įmokos į Garantinį Fondą, įmokų baudos bei delspinigiai. Grįžusios socialinės išmokos sudarė 224,2 tūkst. Eur, socialinių įmokų permokos - 57,4 tūkst. Eur, delspinigiai ir baudos - 7,5 tūkst. Eur, klaidingai sumokėtos įmokos – 29,1 tūkst. Eur, kitos įplaukos – 92,6 tūkst. Eur, t.y. 160,8 tūkst. Eur arba 64,3 proc. daugiau nei planuota.

III.1. Išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams, pagal teismo nutartį ar kreditorių susirinkimo sprendimu patvirtintas darbuotojų reikalavimų sumas, 2023 m. sudarė 17 625,5 tūkst. Eur, t.y. 7 890,5 tūkst. Eur arba 30,9 proc. mažiau nei planuota. Planuota, kad išmokas gaus 9,1 tūkst. bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojų, o gavo 5,5 tūkst. darbuotojai, t.y. 3,6 tūkst. arba 39,4 proc. mažiau nei planuota, išmokos dydis vienam darbuotojui – 3,2 tūkst. Eur, t.y. 0,4 tūkst. Eur arba 14,1 proc. didesnis negu planuota.

III.2. Išlaidų paraiškų parengimui ir banko operacijoms apmokėti nebuvo planuota, tokių išlaidų ir nepatirta. Šiame išlaidų straipsnyje atskleistos 32,4 tūkst. Eur kitos neplanuotos išlaidos, kurias sudarė klaidingai sumokėtų įmokų į Garantinį Fondą grąžinimas – 30,1 tūkst. Eur ir VMI įmokų permokos grąžinimas – 2,3 tūkst. Eur.

III.3. Pagal 2023 m. sąmatą Garantinio fondo administravimui buvo numatyta 251,0 tūkst. Eur lėšų, iš jų 110,0 tūkst. Eur - Garantinio fondo įmokų administravimui, 131,0 tūkst. Eur -

funkcijų, susijusių su darbdavio administratoriaus paraiškų nagrinėjimu ir teisėtų išmokų iš Garantinio fondo vykdymu, 10 tūkst. Eur - AB Turto banko mokesčiui už skolų išieškojimą.

Faktinės Garantinio fondo įmokų administravimo išlaidos per 2023 m. sudarė 105,5 tūkst. Eur, t.y. 4,5 tūkst. Eur arba 4,1 proc. mažiau nei planuota. Garantinio fondo išmokų administravimo išlaidos 2023 m. sudarė 122,1 tūkst. Eur, 8,9 tūkst. Eur arba 6,8 proc. mažiau nei planuota. Kitos administravimo išlaidos sudarė– 0,4 tūkst. Eur, t.y. banko mokesčiai už tarpbankinius pavedimus pervedant lėšas į indelius Europos bankuose.

Iš viso Garantinio fondo administravimo išlaidos sudarė 228,0 tūkst. Eur, 23,0 tūkst. Eur arba 9,2 proc. mažiau nei planuota.

III.4. Laikinais laisvų lėšų investavimo išlaidos 2023 m. sudarė 7,0 tūkst. Eur, tokių išlaidų patirti nebuvo planuota. Šias išlaidas sudarė neigiamos palūkanos už indėlį Societe Generale banke (indėlio terminas nuo 2022-03-17 iki 2023-03-10).

IV.1. Garantinio fondo lėšų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 151 645,0 tūkst. Eur, 18 424,0 tūkst. Eur arba 13,8 proc. daugiau nei planuota. Iš jų: 97,3 proc. arba 147 496,0 tūkst. Eur buvo investuoti į terminuotus indėlius, 0,6 proc. arba 909,6 tūkst. Eur buvo Fondo valdybos Garantinio fondo sąskaitoje Luminor bank AS ir 2,1 proc. arba 3 239,4 tūkst. Eur buvo Garantinio fondo sąskaitoje Lietuvos banke.

Direktorius

Kęstutis Čereška

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Fondo finansų ir apskaitos skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Garantinio fondo 2023 m. lėšų sąmatos vykdymo ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-26 Nr. F34-1-8
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rasa Domarkienė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 11:46:00 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-26 11:46:32 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus, EE
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-07-09 iki 2028-07-07
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kęstutis Čereška, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 10:47:11 (GMT+00:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-11-03 iki 2027-11-02
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2024-03-26 atspausdino Rasa Domarkienė
Paieškos nuoroda	2024-R95-I-32474
Papildomi metaduomenys	–

Elektroninio dokumento nuorašas

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

**GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

Garantinio fondo finansinės būklės ataskaita	3
Garantinio fondo veiklos rezultatų ataskaita	4
Garantinio fondo pinigų srautų ataskaita	5
Garantinio fondo grynojo turto pokyčių ataskaita	6
Garantinio fondo finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:	
I. Bendroji informacija	7
II. Apskaitos politika	7
III. Aiškinamojo rašto pastabos	13
Garantinio fondo finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai	21

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Patvirtinta
ID -2147367667
D/L 2024-03-12 10:35:39

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS

2023-03-

Nr. F34-1-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIKIS TURTAS		273.319,01	493.416,05
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	3	273.319,01	493.416,05
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		159.833.592,09	132.971.412,84
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienerius metus gautinos sumos	4	8.188.545,69	7.008.025,18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2.466,60	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		7.147.258,32	6.547.971,65
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		0,00	6,50
III.6	Kitos gautinos sumos		1.038.820,77	460.047,03
IV	Trumpalaikės investicijos	5	142.396.000,00	100.100.000,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	9.249.046,40	25.863.387,66
	IŠ VISO TURTO		160.106.911,10	133.464.828,89
D	FINANSAVIMO SUMOS	7	0,00	0,00
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		749.061,66	922.410,78
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		749.061,66	922.410,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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 biudžetą ir fondus	8	69.471,76	42.941,77
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		1.360,26	1.360,26
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8	610.257,20	814.986,10
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	67.972,44	63.122,65
F	GRYNASIS TURTAS	9	159.357.849,44	132.542.418,11
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		159.357.849,44	132.542.418,11
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		26.815.431,33	21.017.829,49
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		132.542.418,11	111.524.588,62
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO		160.106.911,10	133.464.828,89

Direktorius

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė

Kęstutis Čereška

Inga Beginskienė

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367667
D/L 2024-03-12 10:35:39VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03- Nr. F34-1-_____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		39.611.009,18	34.667.446,67
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.107,16	-14.785,87
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	10	39.608.902,02	34.682.232,54
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		39.608.902,02	34.682.232,54
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos		39.608.902,02	34.682.232,54
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	-17.146.805,72	-13.785.069,74
I	NEVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-30.351,93	-40.478,58
II	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-16.868.685,67	-13.528.186,76
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS		-247.768,12	-216.404,40
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		22.464.203,46	20.882.376,93
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	4.347.516,11	167.680,52
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	1	3.711,76	-32.227,96
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		26.815.431,33	21.017.829,49
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		26.815.431,33	21.017.829,49

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367667
D/L 2024-03-12 10:35:39

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024-03- ____ Nr. F34-1-____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		25.681.658,74	20.527.659,17
I	Išplaukos	14	43.674.301,11	35.552.482,09
I.1	Finansavimo sumos:		0,00	0,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų		39.247.516,06	34.180.696,01
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		3.672.770,03	2.348,79
I.6	Kitos išplaukos		754.015,02	1.369.437,29
II	Pervestos lėšos	14	-99.750,23	-124.204,13
II.1	I valstybės biudžetą		-99.750,23	-124.204,13
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos	14	-17.892.892,14	-14.900.618,79
III.1	Socialinių įmokų		-17.625.506,72	-14.602.538,07
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-228.016,03	-221.511,58
III.3	Sumokėtos palūkanos		-6.961,11	-76.561,94
III.4	Kitos išmokos		-32.408,28	-7,20
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-42.296.000,00	-100.100.000,00
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	14	-42.296.000,00	-100.100.000,00
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Išplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-16.614.341,26	-79.572.340,83
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		25.863.387,66	105.435.728,49
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9.249.046,40	25.863.387,66

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367667
D/L 2024-03-12 10:35:39

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03- Nr. F34-1-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais									
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						111.524.588,62	111.524.588,62	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus s 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		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		21.017.829,49	21.017.829,49	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						132.542.418,11	132.542.418,11	
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		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		26.846.464,66	26.846.464,66	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						159.388.882,77	159.388.882,77	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**2024-03- Nr. F34-1-
Vilnius**

I. BENDROJI DALIS

Garantinis fondas (toliau – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, skirtas užtikrinti garantijas darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam. Garantinio fondo steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Lietuvos Respublikos Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu, Fondo nuostatais ir kitais teisės aktais Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSD Fondo valdyba) ir kitoms Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigoms nuo 2017 m. sausio 1 d. deleguota funkcija administruoti Fondą ir tvirtinti apskaitos tvarką. VSD Fondo valdyba ir kitos Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigos yra viešojo administravimo įstaigos, organizuojančios socialinį draudimą ir vykdančios Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinamos priskaičiuotų įmokų į Fondą, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą, teisingą išmokų paskyrimą ir mokėjimą.

Fondo veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Fondas yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio finansines ataskaitas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Fondo finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). VSD Fondo valdyba, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi LR Buhalterinės apskaitos, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės, LR Valstybinio socialinio draudimo, LR Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, VSD Fondo valdyba, rengdama finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Finansinių ataskaitų forma

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 2007-12-19 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).
- Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant šį finansinių ataskaitų rinkinį:
- Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis;
 - Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių vieno prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinių ataskaitų rinkinyje duomenys pateikiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais. Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828, visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

Finansinis turtas

Finansinis turtas – 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 išvardytą finansinį turtą iš kito subjekto. Fondo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinas sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

Trumpalaikiam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- kitas trumpalaikis turtas;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno

ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tada, kai (visos sąlygos turi būti tenkinamos):

- įmokos mokėtojų atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką;
- įmokos prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą.

Pinigai – pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigų ekvivalentai tai ir trumpalaikės (iki 3 mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Pinigai ir jų ekvivalentai rodomi Fondo finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje. Tačiau jei pinigų naudojimo arba jų disponavimo laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti rodomi ilgalaikio finansinio turto straipsnyje: pavyzdžiui, ilgalaikiai indėliai – ilgalaikių indėlių straipsnyje, pinigai, kuriais Fondas laikinai negali disponuoti (pinigų sumos, laikomos bankuose, kuriems yra vykdomos bankroto procedūros) ilgiau nei 12 mėnesių – kito ilgalaikio finansinio turto straipsnyje.

Laikiniai laisvas Fondo lėšas valdo ir sprendimus dėl šių lėšų investavimo Lietuvos Respublikos finansų ministro nustatyta tvarka priima Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Finansiniai įrašai registruojami pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš Valstybės biudžeto. Fondo finansavimo sumų gavėjo gauti arba gautini pinigai, skirti teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Fondo finansavimo sumos yra skirstomos į:

- gautas,
- panaudotas,
- perduotas,
- grąžintas.

Gautinos finansavimo sumos registruojamos, kai galima įvertinti gautiną finansavimo sumą ir yra žinoma, jog ši suma bus gauta. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos, kai pinigai faktiškai gaunami į Fondo banko sąskaitą. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Dalis Fondo gautų finansavimo sumų gali būti perduodamos kitiems viešojo sektoriaus subjektams (nepriklausomai nuo pavaldumo) pavedimams vykdyti. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes Fondas tik perduoda finansavimo sumas kitam subjektui - veikia kaip tarpininkas. Fondas registruoja perduotas finansavimo sumas kitam subjektui pagal jo pateiktą mokėjimo prašymą-paraišką.

Finansavimo sumų sąskaitos uždaromos ne vėliau kaip iki Fondo finansinių ataskaitų sudarymo finansinių metų paskutinės dienos data debetuojuojant gautas finansavimo sumas ir kredituojant panaudotas, perduotas ar grąžintas finansavimo sumas. Pasibaigus ataskaitiniams metams arba finansavimo sutarčiai, nepanaudotos finansavimo sumos, kurios teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžinamos, perkeliama į grąžintinas finansavimo sumas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai – įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai

arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Fondo apskaitoje visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Nustatant, ar įsipareigojimai priskirtini ilgalaikiams ar trumpalaikiams, atsižvelgiama į jų numatomą įvykdymą per 12 mėnesių skaičiuojant nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima finansinėse ataskaitose pateikti tikslų dabartinį būsimą įsipareigojimo dydį. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis).

Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirminio ir paskesnio pripažinimo metu trumpalaikiai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina.

Fondas iš apskaitos registru finansinį įsipareigojimą ar jo dalį nurašo tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities įvykio. Atidėjinio suma pripažįstama atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytais sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir panašiai.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų dengti turtu nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Pajamos

Pajamos – gauta, gaunama arba gautina ekonominė nauda už viešųjų paslaugų teikimą, prekių ir paslaugų pardavimą per ataskaitinį laikotarpį, kai turto vertė padidėja arba įsipareigojimai sumažėja, dėl ko padidėja grynasis turtas.

Fondo pajamos skirstomos į:

- socialinių įmokų pajamos;
- kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamos;
- palūkanų pajamos;
- kitas pajamos.

Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Socialinių įmokų į Garantinį fondą pajamos pripažįstamos paskutinę mokestinio laikotarpio, kuriam priskiriama gauta įmoka,

dieną, pagal VSDF Fondo valdybos ir VMI prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas. Sumos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašo datą, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

Sąnaudos

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, perdavimo, netekimo arba nuvertėjimo ir įsipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį, dėl ko sumažėja grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą.

Fondo sąnaudos skirstomos:

- socialinių išmokų;
- pagrindinės veiklos kitas sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Socialinių išmokų sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro nuvertėjimo, nurašytų sumų ir kitos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Fondo sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Fondo 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. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Palūkanų sąnaudos ketvirčio pabaigoje turi būti sukaupiamos, jeigu prievolė sumokėti dalį arba visas einamojo ketvirčio palūkanas atsiras tik kitą ketvirtį.

Neapibrėžtas turtas

Fondo neapibrėžtą turtą sudaro gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti ir gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, kurių išieškojimas perduotos Valstybės įmonei Turto bankas, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 procentų. Neapibrėžtas turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose ir finansinėse ataskaitose nenurodomas, kol nėra aišku, kad jis duos Fondui ekonominės naudos.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, yra užregistruojami apskaitoje ir rodomi

finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, bet yra reikšmingi, aprašomi aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Segmentas – Fondo veiklos dalis, apibrėžta pagal vykdomas valstybės valdymo funkcijas.

Fondo registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

VSDF Fondo valdybos direktoriaus patvirtinta Fondo apskaitos politika taikoma nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika taikoma remiantis nuostatomis, nustatytomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitos dokumentuose pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose fiksuojamas 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 apskaitos dokumentuose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir nurodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra fiksuojama apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Apskaitinių 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.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu,

pateikiama aiškinamajame rašte. Apskaitos politika – tai pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitinis įvertis – pasirinkta apskaičiavimo taisyklė.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus Fondo pripažintų pajamų vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka pateikiama pagal 7-ojo VSAFAS priede nustatytą formą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas“ (P1 priedas). Kartu pateikiama informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo poveikį praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ir finansinės būklės ataskaitų straipsniams pagal 7-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir 9 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 3.711,76 Eur, t.y. Valstybės įmonės Turto bankas pateikta kreditinė PVM sąskaita-faktūra tikslinanti praėjusio ataskaitinio laikotarpio kompensuojamas skolų išieškojimo sąnaudas.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Fondo veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Teikiamos dvi ataskaitos – už ataskaitinį „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija

pagal veiklos segmentus“. Reikšmingą 16.868.685,67 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų dalį ataskaitiniais finansiniais metais sudarė socialinių išmokų sąnaudos, tuo tarpu 2022 finansiniais metais socialinių išmokų sąnaudos sudarė 13.528.186,76 Eur. Socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiais metais padidėjo 3.340.498,91 Eur – iš jų 2.868 992,11 Eur socialinių išmokų sąnaudos ir 457.870,12 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudos. Netektų pajamų kompensavimo sąnaudos dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės sudarė tik 3.920,46 Eur, t.y. 2023 metais nustatytos netektų pajamų kompensavimo permokos panaikinimas sudarė 2.107,16 Eur, tuo tarpu išmokos savarankiškai dirbantiems asmenims sudarė 1.813,30 Eur.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 247.768,12 Eur Fondo administravimo sąnaudos.

Su įmokomis susijusių gautinų sumų bei socialinių išmokų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos sudarė – 30.351,93 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 10.126,65 Eur, iš jų 7.052,07 Eur sumažėjo su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 3.074,58 Eur mažėjo jų nurašymo sąnaudos.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (P5 priedas).

Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygus 273.319,01 Eur – iš jų:

- 45.837,65 Eur ilgalaikė gautina suma, t.y. 2023 metais nustatyta asmens žala Garantiniam fondui;

- 227.481,36 Eur ilgalaikės gautinos įmokų sumos į Garantinį fondą, kurios lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 265.934,69 Eur. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis finansinis turtas buvo 493.416,05 Eur. Reikšmingą pokytį lėmė įmokų sumokėjimo atidėjimo sudarytų sutarčių, pagal kurias įsiskolinimo sumokėjimo laikotarpis yra ilgesnis nei 1 metai, sumažėjimas.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10 priedas).

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 8.188.545,69 Eur, iš jų:

- 2.466,60 Eur gautina trumpalaikė finansinė suma, kurią sudaro asmens žala Garantiniam fondui gautina 2024 metais;

- 7.147.258,32 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;

- 1.038.820,77 Eur kitų gautinų sumų, kurias sudaro 177,16 Eur gautinos išieškotos lėšos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 4,13 Eur gautinos palūkanos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 856.109,15 Eur gautinos palūkanos už indėlius, 7.271,75 Eur gautinos palūkanos už likutį Lietuvos banko sąskaitoje, 42,21 Eur gautinos nepanaudotos lėšos iš bankroto administratorių,

4.092,77 Eur gautinos baudos, delspinigiai, palūkanos, 4.872,41 Eur gautinos netektų pajamų kompensavimo permokos savarankiškai dirbantiems asmenims, 31.431,64 Eur gautina nepanaudota subsidijų darbo užmokesčiui kompensuoti suma iš Užimtumo tarnybos, grąžintina į Valstybės biudžetą, 134.819,55 Eur gautinos socialinių įmokų permokų sumos.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė buvo 7.008.025,18 Eur, iš jų:

- 6.547.971,65 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 6,50 Eur sukaupytų gautinų sumų;
- 460.047,03 Eur kitų gautinų sumų.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnio „Kitos gautinos sumos“ padidėjimą 578.773,74 Eur labiausiai įtakojo gautinų palūkanų už indėlius padidėjimas pasikeitus situacijai finansų rinkoje.

5 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priede nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“ atvaizduotas 142.396.000,00 Eur lėšų likutis esantis trumpalaikiuose indėliuose iki 1 metų.

Banko pavadinimas	Palūkanų norma (%)	Trukmė (dienos)	Gražinimo data	Suma
BPCE	3,99	119	2024.01.05	17.000.000,00
Natixis	4,22	120	2024.02.02	5.095.000,00
Societe Generale	4,20	133	2024.03.05	9.661.000,00
Societe Generale	4,12	98	2024.02.06	5.000.000,00
Hamburg Commercial Bank	4,16	139	2024.04.04	14.000.000,00
Goldman Sachs Bank Europe	4,13	114	2024.03.14	55.500.000,00
Hamburg Commercial Bank	4,15	139	2024.04.25	36.140.000,00
Iš viso				142.396.000,00

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių investicijų likutis buvo 100.100.000,00 Eur. Šio straipsnio padidėjimui 42.296.000,00 Eur įtakos turėjo išaugęs laisvų lėšų dydis ir jų aktyvesnis investavimas atsižvelgiant į finansų rinkoje padidėjusias palūkanų normas už terminuotus indėlius.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11 priedas).

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ atvaizduotas 9.249.046,40 Eur lėšų likutis banko sąskaitose. Iš jų:

- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AS banke – 909.672,65 Eur;
- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 3.239.373,75 Eur;
- trumpalaikis terminuotas indėlis, esantis Luminor Bank AS banke – 5.100.000,00 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinių metų pabaigai lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 16.614.341,26 Eur – šios lėšos investuotos ir atvaizduotos straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“.

7 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir šio standarto 5 priede nustatytą formą „Finansavimo sumų likučiai“.

Šiame straipsnyje atskleidžiamos Fondo – finansavimo sumų gavėjo gautos arba gautinos lėšos iš Valstybės biudžeto, skirtos teisės aktuose nustatytiems tikslams ir priemonėms įgyvendinti, paskelbus ekstremalią situaciją visoje šalyje dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės. 2020-2021 metais gautos finansavimo sumos panaudotos priemonėms „Savarankiškai dirbantiems asmenims ekstremaliosios situacijos ir karantino laikotarpiu ir 2 mėnesius karantinui pasibaigus mokėti fiksuoto dydžio išmoką, lygią 1 minimalaus vartojimo poreikio dydžiui per mėnesį“, „Valstybės lėšomis solidarai prisidėti prie darbdavių pastangų išsaugoti darbo vietas, kompensuojant darbdaviams už prastovos laiką jų darbuotojams mokamo darbo užmokesčio dalį“. 2023 metais finansavimo iš Valstybės biudžeto nebuvo skirta. Finansavimo sumų judėjimą sąlygojo į Valstybės biudžetą grąžinamas ankstesnių metų nepanaudotas finansavimas, gautas iš Užimtumo tarnybos, ir grąžintos savarankiškai dirbančio asmens permokos.

Finansavimo sumų likučių 2023 finansinių metų pabaigai nėra.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):						0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto:						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:						
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso						0,00

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2023 M. LAIKOTARPĮ

(Euris)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergruopavimas	Neatlygintinai 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 perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		0,00			0,00		-2.107,16		-87.672,61	-85.565,45	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00			0,00		-2.107,16		-87.672,61	-85.565,45	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų:		0,00			0,00		-2.107,16		-87.672,61		0,00

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (P17 priedas).

Trumpalaikių įsipareigojimų reikšmingas sumas ataskaitinių finansinių metų pabaigai sudaro:

- sukauptos mokėtinos sumos 610.257,20 Eur, iš kurių 31.055,05 Eur sukauptos mokėtinos sumos subsidijoms už prastovas dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės, 579.202,15 Eur sukauptos mokėtinos sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams, iš kurių 230.945,80 Eur mokėtina suma 2024 metų sausio mėnesį;

- kitos mokėtinos sumos 67.972,44 Eur, iš kurių 34,87 Eur mokėtina suma Valstybės įmonei Turto bankas už gautinų sumų išieškojimą iš bankrutavusių įmonių, 59.719,55 Eur mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms kompensuoti, 8.218,02 Eur grąžintinos klaidingai patekusios sumos;

- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 69.471,76 Eur, iš kurių 650,16 Eur yra grąžintinos finansavimo sumos į Valstybės biudžetą ir 68.821,60 Eur mokėtinos socialinės įmokos į VSD fondą.

Ataskaitinio laikotarpio trumpalaikiai įsipareigojimai, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo 173.349,12 Eur suma, kurią įtakojo sukaupytų mokėtinų sumų sumažėjimas.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis“ (P24 priedas).

9 pastaba. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto ataskaita“ priede nustatytą formą „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo grynasis turtas lygus 159.357.849,44 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 132.542.418,11 Eur ir einamųjų metų perviršis 26.815.431,33 Eur.

10 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Informacija apie socialinių įmokų pajamas pateikiama pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 5 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų sumos pagal atskirą socialinę įmoką“ (P20 priedas) ir 7 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“.

Pajamų apskaitai taikant kaupimo principą pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygios 39.608.902,02 Eur, tuo tarpu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai įmokų pajamos grynąja verte sudarė 34.682.232,54 Eur. Ataskaitinio laikotarpio socialinių įmokų pajamos grynąja verte 4.926.669,48 Eur didesnės, negu praėjusiais finansiniais metais. Tam įtakos turėjo 12,5 proc. darbo užmokesčio augimas nebiudžetiniame sektoriuje.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 17.146.805,72 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių:

- 16.868.685,67 Eur socialinių išmokų, iš kurių 12.861.731,90 Eur socialinių išmokų sąnaudos bankrutuojančių ar bankrutavusių įmonių darbuotojams (iš jų 367.369,38 Eur išmokų buvo skirta restruktūrizuojamos įmonės darbuotojams), 4.003.033,31 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudos, 3.920,46 Eur netektų pajamų kompensavimo sąnaudos savarankiškai dirbantiems asmenims;

- 247.768,12 Eur kitos pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių 8.298,52 Eur gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal Valstybės įmonės Turto banko pateiktas PVM sąskaitas-faktūras, 239.030,00 Eur Fondo administravimo sąnaudos, susijusios su Fondo administratoriaus VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už įmokų surinkimą ir pervedimą į Garantinį fondą bei už išmokų iš Fondo apskaičiavimą, skyrimą ir mokėjimą, 439,60 Eur kitos sąnaudos;

- 30.351,93 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, kurias sudaro 21.911,79 Eur atstatytos su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 52.263,72 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nurašymo sąnaudos.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo socialinių išmokų sąnaudos sudarė – 13.528.186,76 Eur, kitos sąnaudos – 216.404,40 Eur, atstatytos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 40.478,58 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 3.340.498,91 Eur suma, iš kurių 2.868.992,11 Eur socialinių išmokų iš Garantinio fondo sąnaudų bei 457.870,12 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudų padidėjimas.

12 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (P23 priedas).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį buvo lygios 4.352.034,71 Eur, iš kurių 79,20 Eur Valstybės įmonės Turto banko gautos ir pervestos palūkanos disponuojant išieškotomis skolomis, 75.097,97 Eur sukauptos palūkanos už sąskaitos likutį Lietuvos banke, 4.266.397,94 Eur sukauptos palūkanos už lėšas, esančias indėliuose, 10.459,60 Eur baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 4.518,60 Eur, iš kurių 1.322,22 Eur neigiamos palūkanos už indelį, 1.610,80 Eur gautinų delspinigių, baudų nurašymo sąnaudos, 1.585,58 Eur gautinų delspinigių, baudų nuvertėjimo sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį – 4.347.516,11 Eur pelno, tuo tarpu per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 167 680,52 Eur pelno. Žymų finansinės ir investicinės veiklos pajamų padidėjimą lėmė 2023 metais žymiai padidėjusi palūkanų norma. Dėl išaugusios tarpbankinės palūkanų normos palūkanų pajamos už turto naudojimą lyginant su praėjusiais metais padidėjo 4.144.486,07 Eur – tai sudaro 95,3 proc. gauto finansinės ir investicinės veiklos rezultato.

13 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomos Fondo gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 proc. Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 29 797 130,83 Eur, gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, kurių išieškojimas perduotos valstybės įmonei Turto bankui 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 850 801,69 Eur.

14 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

2023 m. įplaukos sudarė 43.674.301,11 Eur, iš jų:

- socialinių įmokų 39.247.516,06 Eur;
- gautos palūkanos sudarė 3.672.770,03 Eur, iš jų palūkanos už terminuotus indėlius sudarė 3.567.995,37 Eur, už sąskaitos likutį Lietuvos banke 104.731,98 Eur, už pavėluotus atsiskaitymus – 42,68 Eur;
- kitos įplaukos sudarė 754.015,02 Eur, iš kurių 7.554,14 Eur baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, 29.091,73 Eur klaidingai patekusios lėšos, 205.784,31 Eur gautos bankrutavusių įmonių lėšos kreditorinio reikalavimo tenkinimui, 224.170,49 Eur grįžusios socialinės išmokos iš Garantinio fondo, 57.452,44 Eur grįžusios socialinių įmokų permokos, 91.378,45 išmokų iš Garantinio fondo permokos, 10.147,37 Eur kitos gautos permokos, 90.796,01 Eur VĮ Užimtumo tarnybos grąžintos subsidijos, 37.640,08 Eur VĮ Turto banko pervesta suma, kurią sudaro 42.141,99 Eur išieškotos lėšos iš bankrutavusių įmonių, 83,57 Eur palūkanos, 8.349,98 Eur mokėtinas atlygis ir pridėtinės vertės mokestis VĮ Turto bankui, 3.764,50 Eur gautas perskaičiuotas atlygis.

Į Valstybės biudžetą grąžinta 99.750,23 Eur. Šią sumą sudaro 90.796,01 Eur VĮ Užimtumo tarnybos grąžintos subsidijos ir 8.954,22 Eur savarankiškai dirbančių asmenų grąžintos netektų pajamų kompensavimo permokos.

2023 m. išmokos sudarė 17.892.892,14 Eur, iš jų:

- socialinių išmokų 17.625.506,72 Eur;
- kitų paslaugų įsigijimo 228.016,03 Eur, kurias sudarė 227.576,43 Eur veiklos sąnaudos, 439,60 Eur banko paslaugų mokesčiai;
- neigiamos palūkanos už terminuotą indelį 6.961,11Eur;
- kitos išmokos 32.408,28 Eur, kurias sudarė 30.057,90 Eur klaidingai patekusių įmokų į Garantinį fondą grąžinimas, 2.350,38 Eur VĮ Valstybinė mokesčių inspekcijos įmokų grąžinimas.

2023 m. investicinės veiklos pinigų srautai (trumpalaikiai terminuoti indėliai) – 42.296.000,00 Eur.

Informacija apie pinigų srautus pateikiama pinigų srautų ataskaitoje.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

**GARANTINIO FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS	493.416,05		0,00	493.416,05
I	Nematerialusis turtas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas				
III	Ilgalaikis finansinis turtas	493.416,05		0,00	493.416,05
IV	Mineraliniai išteklių				
V	Kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS				
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	132.971.412,84		0,00	132.971.412,84
I	Atsargos				
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti				
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Išankstiniai apmokėjimai				
III	Per vienus metus gautinos sumos	7.008.025,18		0,00	7.008.025,18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	6.547.971,65		0,00	6.547.971,65
III.3	Gautinos finansavimo sumos				
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				
III.5	Sukauptos gautinos sumos	6,50		0,00	6,50
III.6	Kitos gautinos sumos	460.047,03		0,00	460.047,03
IV	Trumpalaikės investicijos	100.100.000,00		0,00	100.100.000,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	25.863.387,66		0,00	25.863.387,66
	IŠ VISO TURTO	133.464.828,89		0,00	133.464.828,89
D	FINANSAVIMO SUMOS	0,00		0,00	0,00
I	Iš valstybės biudžeto	0,00		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto	0,00		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV	Iš kitų šaltinių				
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	922.410,78		0,00	922.410,78
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	922.410,78		0,00	922.410,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	0,00		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus	42.941,77		0,00	42.941,77
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos	1.360,26		0,00	1.360,26
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos				
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	814.986,10		0,00	814.986,10
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	63.122,65		0,00	63.122,65
F	GRYNASIS TURTAS	132.542.418,11		0,00	132.542.418,11
I	Rezervai				
II	Nuosavybės metodo įtaka				
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	132.542.418,11		0,00	132.542.418,11
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	21.071.829,49	3.711,76	0,00	21.071.541,25
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	111.524.588,62	-3.711,76	0,00	111.520.876,86
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO	133.464.828,89		0,00	133.464.828,89

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

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
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	34.667.446,67		0,00	34.667.446,67
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	-14.785,87		0,00	-14.785,87
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	34.682.232,54		0,00	34.682.232,54
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				
II.1.1	Mokesčių pajamos				
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	34.682.232,54		0,00	34.682.232,54
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	34.682.232,54		0,00	34.682.232,54
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma				
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS				
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos				
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	-13.785.069,74	3.711,76	0,00	-13.781.357,98
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-40.478,58		0,00	-40.478,58
II	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ	-13.528.186,76		0,00	-13.528.186,76
III	FINANSAVIMO				
IV	KITOS	-216.404,40	3.711,76		-212.692,64
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	20.882.376,93	3.711,76	0,00	20.886.088,69
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS				
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS				
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	167.680,52		0,00	167.680,52
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	-32.227,96		0,00	-32.227,96
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	21.017.829,49	3.711,76	0,00	21.021.541,25
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	21.017.829,49	3.711,76	0,00	21.021.541,25

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
1	Gautinų sumų išieškojimo sąnaudos	-6.858,28	-3.146,52	3.711,76	
	Iš viso	-6.858,28	-3.146,52	3.711,76	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

3 Pastabos
p1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-17.146.805,72	-17.146.805,72
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-30.351,93	-30.351,93
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-16.868.685,67	-16.868.685,67
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-247.768,12	-247.768,12
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-17.892.892,14	-17.892.892,14
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-17.625.506,72	-17.625.506,72
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-228.016,03	-228.016,03
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-6.961,11	-6.961,11
3.1.12	Kitos išmokos										-32.408,28	-32.408,28

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-13.785.069,74	-13.785.069,74
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-40.478,58	-40.478,58
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-13.528.186,76	-13.528.186,76
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo										0,00	0,00
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-216.404,40	-216.404,40
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										-32.227,96	-32.227,96
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-14.900.618,79	-14.900.618,79
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-14.602.538,07	-14.602.538,07
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-221.511,58	-221.511,58
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-76.561,94	-76.561,94
3.1.12	Kitos išmokos										-7,20	-7,20

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

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 vieno metų gautinos sumos	273.319,01	493.416,05
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	273.319,01	493.416,05

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos											
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	100.100.000,00	42.296.000,00									142.396.000,00
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	100.100.000,00	42.296.000,00									142.396.000,00
3	Iš viso	100.100.000,00	42.296.000,00									142.396.000,00

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.
** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	8.186.079,09	7.182.782,73		7.008.025,18	6.797.096,99	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	7.147.258,32	7.147.258,32		6.547.971,65	6.547.971,65	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	7.147.258,32	7.147.258,32		6.547.971,65	6.547.971,65	
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						
1.5	Sukauptos gautinos sumos				6,50	6,50	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos				6,50	6,50	
1.6	Kitos gautinos sumos	1.038.820,77	35.524,41		460.047,03	249.118,84	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	8.186.079,09	7.182.782,73		7.008.025,18	6.797.096,99	

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	275.785,61	275.785,61
2.1	Per vienus metus*	2.466,60	2.466,60
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	237.347,76	237.347,76
2.3	Po penkerių metų	35.971,25	35.971,25
3	Iš viso	275.785,61	275.785,61

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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)	9.249.046,40		25.863.387,66	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.149.046,40		7.863.387,66	
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	5.100.000,00		18.000.000,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	9.249.046,40		25.863.387,66	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	610.257,20	31.055,05		814.986,10	241.231,41	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	610.257,20	31.055,05		814.986,10	241.231,41	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	67.972,44	59.719,55		63.122,65	48.265,98	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	67.972,44	59.719,55		63.122,65	48.265,98	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	678.229,64	90.774,60		878.108,75	289.497,39	

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	39.608.902,02	7.147.258,32		
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos				
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	39.608.902,02	7.147.258,32		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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		
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5=3+4	6	7
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso					
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos					
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	39.608.902,02		39.608.902,02		
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso					
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos					
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos					
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos					
4	Kitos socialinės įmokos					
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	39.608.902,02		39.608.902,02		

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
		Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais,(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso					
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos					
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				39.608.902,02	34.682.232,54
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso					
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos					
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos					
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos					
4	Kitos socialinės įmokos					
5	Socialinių įmokų sumų iš viso				39.608.902,02	34.682.232,54

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4.352.034,71	206.107,08
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	10.459,60	9.018,04
1.3	Palūkanų pajamos	4.341.575,11	197.089,04
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-4.518,60	-38.426,56
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1.610,80	-2.191,87
2.3	Palūkanų sąnaudos	-1.322,22	-33.380,85
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-1.585,58	-2.853,84
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	4.347.516,11	167.680,52

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

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	922.410,78	749.061,66
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	922.410,78	749.061,66

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

Neapibrėžtojo turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė gauti turtą yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtojo turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Neapibrėžtojo turto suma	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Gautinos sumos	Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditoriniams reikalavimams tenkinti	30.647.933	Iki teismo sprendimų dėl įmonių likvidavimo	0-50 %
	Iš viso	X		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Fondo finansų ir apskaitos skyrius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Garantinio fondo finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-26 Nr. F34-1-10
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rasa Domarkienė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 15:34:03 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-26 15:34:35 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus, EE
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-07-09 iki 2028-07-07
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kęstutis Čereška, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 13:39:37 (GMT+00:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-11-03 iki 2027-11-02
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2024-03-26 atspausdino Inga Beginskienė
Paieškos nuoroda	2024-R95-I-32461
Papildomi metaduomenys	–

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO
2023 M. LĖŠŲ SĄMATOS
VYKDYMO ATASKAITA**

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO LĖŠŲ SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. kovo d. Nr.

Vilnius

tūkst. eurų

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmata	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmatos vykdymas	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmata	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmatos vykdymas
1	2	3	4	5	6
I.	LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	140 491,0	138 936,1	111 085,0	115 575,6
	Iš jo:				
I.1.	Einamosiose sąskaitose		7 452,1		15 809,6
I.2.	Investuota		131 484,0		99 766,0
II.	IPLAUKOS	35 789,0	43 303,2	30 369,0	34 590,3
II.1.	Darbdavių įmokos	35 789,0	39 359,9	30 369,0	34 494,8
II.2.	Pajamos už investuotas laikinai laisvas ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšas		3 864,9		
II.3.	Kitos teisėtai gautos lėšos		78,4		95,5
III.	IŠLAIDOS	13 084,0	12 132,5	11 781,0	11 229,8
III.1.	Išmokos darbuotojams	12 843,0	11 905,2	11 467,0	10 472,1
III.2.	Ilgalaikio darbo išmokų fondo administravimo išlaidos	241,0	227,3	194,0	208,6
III.3.	Laikinais laisvų lėšų investavimo išlaidos			120,0	549,1
IV.	LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	163 196,0	170 106,8	129 673,0	138 936,1
	Iš jo:				
IV.1.	Einamosiose sąskaitose		5 236,8		7 452,1
IV.2.	Investuota		164 870,0		131 484,0

Direktorius

Kęstutis Čereška

(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

(Vardas, pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

(Vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(Parašas)

(Vardas, pavardė)

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO LĖŠŲ PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. kovo d. Nr.
Vilnius

I.1. Ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšų likutis metų pradžioje buvo 138 936,1 tūkst. Eur, t. y. 1 554,9 tūkst. Eur arba 1,1 proc. mažiau nei planuota. Iš jų 95 proc. arba 131 484,0 tūkst. Eur buvo investuota, o 5 proc. arba 7 452,1 tūkst. Eur buvo lėšų likutis banko sąskaitoje.

II.1. Darbdavių įmokos per 2023 m. sudarė 39 359,9 tūkst. Eur, t. y. 3 570,9 tūkst. Eur arba 10,0 proc. daugiau nei planuota, nes nebiudžetiniame sektoriuje darbo užmokesčio fondas augo sparčiau nei buvo planuota (planas – 8,1 proc., faktas – 12,5 proc.).

II.2. Įplaukos už investuotas laikinai laisvas Ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšas 2023 m. siekė 3 864,9 tūkst. Eur. 2023 m. šių įplaukų fondas neturėjo ir jos nebuvo suplanuotos 2023 m., tačiau dėl pasikeitusios situacijos finansų rinkoje 2022 m. pabaigoje, pradėtos gauti teigiamos palūkanos.

II.3. Kitos teisėtai gautos lėšos, į kurias įeina gautinos išmokų permokos, sudarė 78,4 tūkst. Eur. Šios įplaukos gautos dėl 2022 metais atliktų išmokų perskaičiavimų pagal patikslintus duomenis.

III.1. Išmokos darbuotojams per 2023 m. sudarė 11 905,2 tūkst. Eur, t. y. 937,8 tūkst. Eur arba 7,3 proc. mažiau nei planuota, nes gavėjų skaičius buvo 11,3 proc. mažesnis nei planuota.

III.2. 2023 m. Ilgalaikio darbo išmokų fondo administravimui buvo numatyta 241,0 tūkst. Eur lėšų, iš jų 110,0 tūkst. Eur Ilgalaikio darbo išmokų fondo įmokų administravimui ir 131,0 tūkst. Eur Ilgalaikio darbo išmokų fondo išmokų administravimui.

Faktinės išlaidos įmokų administravimui buvo 104,9 tūkst. Eur, t. y. 5,1 tūkst. Eur arba 4,6 proc. mažiau nei planuota. Faktinės išlaidos išmokų administravimui buvo 122,1 tūkst. Eur, t. y. 8,9 tūkst. Eur arba 6,8 proc. mažiau nei planuota. Taip pat administravimo išlaidas papildė 0,3 tūkst. Eur Lietuvos bankui sumokėtas lėšų pervedimo mokestis.

Iš viso Ilgalaikio darbo išmokų fondo administravimo išlaidos sudarė 227,3 tūkst. Eur, t. y. 13,7 tūkst. Eur arba 5,7 proc. mažiau nei planuota.

IV. Lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 170 106,8 tūkst. Eur, t. y. 6 910,8 tūkst. Eur arba 4,2 proc. daugiau nei planuota. Iš jų 97 proc. arba 164 870,0 tūkst. Eur buvo investuota, o likę 5 proc. arba 5 236,8 tūkst. Eur buvo lėšų likutis einamosiose sąskaitose.

Direktorius

Kęstutis Čereška

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO 2023 M. LĖŠŲ SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITA
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-26 Nr. F34-1-5
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rasa Domarkienė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-25 16:29:33 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymeje nurodytas laikas	2024-03-25 16:29:45 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-06-01 iki 2026-05-31
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kęstutis Čereška, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 10:47:11 (GMT+00:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymeje nurodytas laikas	2024-03-26 12:47:25 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-11-03 iki 2027-11-02
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2024-03-26 atspausdino Tatjana Vaitkūnienė
Paieškos nuoroda	2024-R95-I-32131
Papildomi metaduomenys	–

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Elektroninio dokumento nuorašas

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO METINĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS
2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

Ilgalaikio darbo išmokų fondo finansinės būklės ataskaita	2
Ilgalaikio darbo išmokų fondo veiklos rezultatų ataskaita	4
Ilgalaikio darbo išmokų fondo pinigų srautų ataskaita	5
Ilgalaikio darbo išmokų fondo grynojo turto pokyčių ataskaita	6
Ilgalaikio darbo išmokų fondo ataskaitų aiškinamasis raštas:	
I. Bendroji informacija	7
II. Apskaitos politika	7
III. Aiškinamojo rašto pastabos	13
Ilgalaikio darbo išmokų fondo konsoliduotųjų ataskaitų aiškinamojo rašto priedai	20

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID-2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		227.519,12	493.578,17
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	227.519,12	493.578,17
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		179.075.470,91	146.290.856,98
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	4	8.968.660,74	7.354.748,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		7.761.537,04	7.073.425,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		1.207.123,70	281.322,20
IV.	Trumpalaikės investicijos	5	147.470.000,00	101.484.000,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	22.636.810,17	37.452.108,95
	IŠ VISO TURTO:		179.302.990,03	146.784.435,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS		0,00	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31
(tėsinys)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		207.095,90	726.915,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		207.095,90	726.915,74
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	7	61.500,00	298.370,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8	86.024,76	381.032,75
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	59.571,14	47.512,99
F.	GRYNASIS TURTAS	9	179.095.894,13	146.057.519,41
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		179.095.894,13	146.057.519,41
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		33.038.374,72	24.372.737,16
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		146.057.519,41	121.684.782,25
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		179.302.990,03	146.784.435,15

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Čereška
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus
vyriausioji specialistė
(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tatjana Vaitkūnienė
(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M.
GRUODŽIO 31D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID-2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		39.818.950,58	34.863.621,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10		-29,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	11	39.818.950,58	34.863.651,03
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		39.818.950,58	34.863.651,03
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		39.818.950,58	34.863.651,03
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	-11.828.647,92	-10.254.074,72
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-42.147,72	-86.057,70
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-11.547.131,20	-9.960.099,02
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		-239.369,00	-207.918,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		27.990.302,66	24.609.546,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13	4.806.371,43	-217.275,31
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	1	241.700,63	-19.534,36
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		33.038.374,72	24.372.737,16
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		33.038.374,72	24.372.737,16

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Čereška
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID:-2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ (data) _____ Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	14	31.170.701,22	23.360.510,98
I.	Įplaukos		43.303.230,96	34.590.354,82
I.1.	Finansavimo sumos:			0,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių			
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų		39.352.291,99	34.488.836,86
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos		3.864.988,59	78,72
I.6.	Kitos įplaukos		85.950,38	101.439,24
II.	Pervestos lėšos		0,00	-29,48
II.1.	Į valstybės biudžetą			-29,48
II.2.	Į savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	Į kitus išteklių fondus			
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		-12.132.529,74	-11.229.814,36
III.1.	Socialinių išmokų		-11.905.071,95	-10.472.123,26
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo		-227.310,85	-208.573,97
III.3.	Sumokėtos palūkanos			-549.117,13
III.4.	Kitos išmokos		-146,94	
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	14	-45.986.000,00	-1.718.000,00
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		-45.986.000,00	-1.718.000,00
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-14.815.298,78	21.642.510,98
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		37.452.108,95	15.809.597,97
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		22.636.810,17	37.452.108,95

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Čereška
(vardas ir pavardė)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID-2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.						121.684.782,25	121.684.782,25	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjekto 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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		24.372.737,16	24.372.737,16	
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.						146.057.519,41	146.057.519,41	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjekto 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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		33.038.374,72	33.038.374,72	
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.						179.095.894,13	179.095.894,13	

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Čereška
(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Rasa Domarkienė
(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**2024 – 03 – Nr.
VILNIUS**

I. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija

Ilgalaikio darbo išmokų fondas (toliau – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, skirtas užtikrinti ilgą nepertraukiamą darbo stažą turinčių darbuotojų papildomas garantijas juos atleidus.

Lietuvos Respublikos Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu, Fondo nuostatais ir kitais teisės aktais nuo 2017 m. liepos 1 d. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSD Fondo valdyba) ir kitoms Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigoms deleguota funkcija administruoti Fondą ir tvirtinti apskaitos tvarką. VSD Fondo valdyba ir kitos Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigos yra viešojo administravimo įstaigos, organizuojančios socialinį draudimą ir vykdančios Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinamos priskaičiuotų įmokų, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą išmokų paskyrimą ir mokėjimą.

Fondo veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Fondas yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio finansines ataskaitas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Fondo finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Fondo valdyba, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, LR Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, VSD Fondo valdyba, rengdama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Sudarant Fondo 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujamasi Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus įsakymu¹ patvirtinta Ilgalaikio darbo išmokų fondo apskaitos politika (su pakeitimais). Visos ūkinės

¹ Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2017 m. birželio 30 d. įsakymas V-329 „Dėl Ilgalaikio darbo išmokų fondo apskaitos politikos patvirtinimo“

operacijos ir įvykiai registruojami Fondo sąskaitų plano sąskaitose taikant Fondo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Fondo apskaitoje taikomas reikšmingumo kriterijus yra 0,1 % finansinių metų Fondo turto vertės. Aiškinamajame rašte pateikiama visa reikšminga informacija, išskyrus, kai informaciją privaloma pateikti pagal VSAFAS neatsižvelgiant į reikšmingumą.

Finansinių ataskaitų forma

Fondo ataskaitų rinkinį sudarančios finansinės ataskaitos parengtos laikantis finansinių ataskaitų rinkinio reikalavimų, nustatytų 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Metinį Fondo 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 2007-12-19 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).

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant šį finansinių ataskaitų rinkinį:

- Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis;

- Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių vienerių prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

Fondo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenis ir pagrįstas Fondo turto ir įsipareigojimų inventorizacijos duomenimis, atliktos vykdant Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus įsakymą.²

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinių ataskaitų rinkinyje duomenys pateikiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais. Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828, visos ūkinės operacijos ir įvykiai

² Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 29 d. įsakymas Nr. V-456 „Dėl 2023 metų inventorizacijos komisijos sudarymo ir inventorizacijos atlikimo“

apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

Finansinis turtas

Finansinis turtas – 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 išvardytą finansinį turtą iš kito subjekto. Fondo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinas sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos;

- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai (trumpalaikiai indėliai, kurių terminas iki 3 mėnesių).

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tada, kai (visos sąlygos turi būti tenkinamos):

- įmokos mokėtojų atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką;
- įmokos prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą.

Pinigai – pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigų ekvivalentai tai ir trumpalaikės (iki 3 mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikrą pinigų sumą ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Pinigai ir jų ekvivalentai rodomi Fondo finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje. Tačiau jei pinigų naudojimo arba jų disponavimo laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti rodomi ilgalaikio finansinio turto straipsnyje: pavyzdžiui, ilgalaikiai indėliai – ilgalaikių indėlių straipsnyje, pinigai, kuriais Fondas laikinai negali disponuoti (pinigų sumos, laikomos bankuose, kuriems yra vykdomos bankroto procedūros) ilgiau nei 12 mėnesių – kito ilgalaikio finansinio turto straipsnyje.

Laikinai laisvas Fondo lėšas valdo ir sprendimus dėl šių lėšų investavimo Lietuvos Respublikos finansų ministro nustatyta tvarka priima Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Finansiniai įrašai registruojami pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Finansavimo sumos

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš Valstybės biudžeto. Fondo – finansavimo sumų gavėjo gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Gautas finansavimo sumas Fondas naudoja išlaidoms apmokėti.

Fondo finansavimo sumos yra skirstomos į:

- gautas,
- panaudotas,
- perduotas,
- grąžintas.

Gautinos finansavimo sumos registruojamos, kai galima įvertinti gautiną finansavimo sumą ir yra žinoma, jog ši suma bus gauta. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos, kai pinigai faktiškai gaunami į Fondo banko sąskaitą. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Dalis fondo gautų finansavimo sumų gali būti perduodama kitiems viešojo sektoriaus subjektams (nepriklausomai nuo pavaldumo) pavedimui vykdyti. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes Fondas tik perduoda finansavimo sumas kitam subjektui – veikia kaip tarpininkas. Finansavimo sumų sąskaitos uždaromos ne vėliau kaip iki Fondo finansinių ataskaitų sudarymo finansinių metų paskutinės dienos data debetuojuojant gautas finansavimo sumas ir kredituojant panaudotas, perduotas ar grąžintas finansavimo sumas. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui arba finansavimo sutarčiai, nepanaudotos finansavimo sumos, kurios teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžinamos, perkeliamos į grąžintinas finansavimo sumas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai – įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Fondo apskaitoje visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Nustatant, ar įsipareigojimai priskirtini ilgalaikiams ar trumpalaikiams, atsižvelgiama į jų numatomą įvykdymą per 12 mėnesių skaičiuojant nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima finansinėse ataskaitose pateikti tikslų dabartinį būsimą įsipareigojimo dydį. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis).

Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirminio ir paskesnio pripažinimo metu trumpalaikiai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina.

Fondas iš apskaitos registruoja finansinį įsipareigojimą ar jo dalį nurašo tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

Atidėjiniai

Atidėjiny – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities įvykio. Atidėjinių suma pripažįstama atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinių sumos dydis nustatomas remiantis

panašios veiklos patirtimi, pasirašytomis sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir panašiai.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų dengti turtu nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Pajamos

Pajamos – gauta, gaunama arba gautina ekonominė nauda už viešųjų paslaugų teikimą, prekių ir paslaugų pardavimą per ataskaitinį laikotarpį, kai turto vertė padidėja arba įsipareigojimai sumažėja, dėl ko padidėja grynasis turtas.

Fondo pajamos skirstomos į:

- socialinių įmokų pajamas;
- kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas;
- palūkanų pajamas;
- kitas pajamas.

Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Socialinių įmokų į Ilgalaikio darbo išmokų fondą pajamos pripažįstamos paskutinę mokestinio laikotarpio, kuriam priskiriama gauta įmoka, dieną, pagal VSD Fondo valdybos teikiamas ataskaitas. Sumos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašą data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

Sąnaudos

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, perdavimo, netekimo arba nuvertėjimo ir įsipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį, dėl ko sumažėja grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudos skirstomos į:

- socialinių išmokų;
- pagrindinės veiklos kitas sąnaudas;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas;
- nuvertėjimo, nurašytų sumų sąnaudas.

Socialinių išmokų sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro nuvertėjimo, nurašytų sumų ir kitos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Fondo sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Fondo 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. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Palūkanų sąnaudos ketvirčio pabaigoje turi būti sukaupiamos, jeigu prievolė sumokėti dalį arba visas einamojo ketvirčio palūkanas atsiras tik kitą ketvirtį.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, yra užregistruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, bet yra reikšmingi, aprašomi aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25 – ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Segmentas – Fondo veiklos dalis, apibrėžta pagal vykdomas valstybės valdymo funkcijas.

Fonde skiriamas tik vienas segmentas – socialinės apsaugos, todėl papildomai jokia informacija nėra teikiama.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo atvejai nustatyti 7 – ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

VSDF Fondo valdybos direktoriaus patvirtinta Fondo apskaitos politika taikoma nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti Fondo finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Fondas pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1– ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose fiksuojamas 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 apskaitos dokumentuose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir nurodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“.

(sąskaitų plano 9 klasės sąskaitos). Šioje eilutėje yra fiksuojama apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Apskaitinių 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.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

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

Apskaitos politika – tai pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitinis įvertis – pasirinkta apskaiciavimo taisyklė.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus Fondo pripažintų pajamų vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 7-ojo VSAFAS priede nustatytą formą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ (P1 priedas). Kartu pateikiama informacija apie apskaitos

politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo poveikį praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ir finansinės būklės ataskaitų straipsniams pagal 7-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir 9 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką 2023 metais sudarė 241.700,63 Eur. Ši apskaitos klaida susidarė dėl to, kad sąnaudos, susijusios su mokėtinų socialinių išmokų sumomis iš Fondo, dėl kurių sprendimas skirti ilgalaikio darbo išmoką buvo priimtas nuo 2023 m. sausio 1 dienos iki 2023 metų sausio 31 dienos, neturėjo būti pripažintos 2022 metų sąnaudomis.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25 – ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Fondo veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Teikiamos dvi ataskaitos – už ataskaitinį laikotarpį „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Didžiausią pagrindinės veiklos sąnaudų dalį 2023 finansiniais metais sudarė socialinių išmokų sąnaudos – 11.547.131,20 tūkst. Eur, kurios lyginant su 2022 metais, padidėjo 1.587.032,18 tūkst. Eur. Sąnaudų padidėjimą sąlygojo padidėjęs Fondo išmokų gavėjų skaičius. 2023 metais išmokų išmokėta 5.324 gavėjams t. y. 139 žm. arba 2,7 proc. daugiau nei 2022 metais (5.185 žm.).

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė Fondo administravimo sąnaudos, kurios lygios 239.369,00 Eur.

Su įmokomis susijusių gautinų sumų bei socialinių išmokų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos sudarė – 42.147,72 Eur. Nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 43.909,98 Eur. arba 48,9 proc. mažiau nei 2022 metais. Didžiausią įtaką šių sąnaudų sumažėjimui turėjo įmokų nurašymo sąnaudų sumažėjimas 32.147,22 Eur dėl sumažėjusio bankrutavusių įmonių kiekio.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6 – ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (P5 priedas).

2023 metų pabaigoje ilgalaikio finansinio turto straipsnyje, kuriame atvaizduotos ilgalaikės gautinos įmokų sumos, apskaityta 227.519,12 Eur. Lyginant praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitoje pateiktą informaciją, ilgalaikis finansinis turtas sumažėjo – pokytis sudaro 266.059,05 Eur. Reikšmingą pokytį lėmė įmokų sumokėjimo atidėjimo sudarytų sutarčių, pagal kurias įsiskolinimo sumokėjimo laikotarpis yra ilgesnis nei 1 metai, sumažėjimas.

4 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ (P10 priedas).

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 2023 finansinių metų pabaigai lygi 8.968.660,74 Eur, iš jų:

- 8.022.041,06 Eur gautini mokesčiai ir socialinės įmokos;
- 260.504,02 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas;
- 1.207.123,70 Eur kitų gautinų sumų, kurias sudaro (1.194.578,83 Eur gautinos palūkanos už terminuotus indėlius, 1.956,40 Eur gautinos palūkanos už likutį Lietuvos banko sąskaitoje, 10.279,90 Eur gautinos baudos, delspinigiai, palūkanos, 653,35 Eur gautinos socialinių išmokų iš IDIF permokos ir 344,78 Eur gautinų socialinių išmokų iš IDIF permokų nuvertėjimas).

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė buvo 7.354.748,03 Eur, iš jų:

- 7.073.425,83 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 281.322,20 Eur kitų gautinų sumų (baudų, delspinigių, palūkanų bei socialinių išmokų iš IDIF permokų).

Reikšmingą per vienus metus gautinų sumų padidėjimą sudaro gautinos palūkanos už terminuotus indėlius ir gautini mokesčiai ir socialinės įmokos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos gautinos palūkanos 931.871,47 Eur arba 3,5 karto padidėjo dėl finansų rinkoje padidėjusių palūkanų normų už terminuotus indėlius. Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų straipsnyje 688.111,21 Eur padidėjimą įtakėjo darbo užmokesčio didėjimas, dėl ko atitinkamai didėjo gautini mokesčiai.

5 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17– ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priede nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“ atvaizduotas 147.470.000,00 Eur lėšų likutis esantis trumpalaikiuose indeliuose iki 1 metų, iš jų:

- 15.000.000,00 Eur Societe Generale;
- 25.000.000,00 Eur Citadele bankas Lietuvos filialas;
- 12.656.000,00 Eur Natixis;
- 17.277.000,00 Eur Luminor;
- 34.300.000,00 Eur OP Corporate;
- 43.237.000,00 Eur Hamburg Commercial Bank.

Banko pavadinimas	Palūkanų norma (%)	Trukmė (dienos)	Gražinimo data	Suma
Societe Generale	4,03	119	2024.01.09	15.000.000,00
Citadele bankas Lietuvos filialas	4,10	150	2024.02.09	10.000.000,00
Citadele bankas Lietuvos filialas	4,27	106	2024.03.07	5.000.000,00
Citadele bankas Lietuvos filialas	4,22	177	2024.03.07	10.000.000,00
Natixis	4,31	180	2024.04.02	12.656.000,00
Luminor	4,30	210	2024.05.07	17.277.000,00

OP Corporate	4,12	105	2024.02.27	34.300.000,00
Hamburg Commercial Bank	4,15	165	2024.05.21	28.237.000,00
Hamburg Commercial Bank	4,05	182	2024.06.16	15.000.000,00
Iš viso				147.470.000,00

Lyginant praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitoje pateiktą informaciją, 2023 m. trumpalaikės investicijos padidėjo 45.986.000,00 Eur atsižvelgiant į finansų rinkoje padidėjusias palūkanų normas už terminuotus indėlius.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11 priedas).

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ 2023 finansinių metų pabaigai atvaizduotas 22.636.810,17 Eur lėšų likutis banko sąskaitose. Iš jų:

- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 1.135.447,05 Eur;
- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AB banke – 4.101.363,12 Eur;
- trumpalaikis terminuotas indelis, esantis Societe Generale banke – 17.400.000,00 Eur.

Lyginant su 2022 m. pabaiga, 2023 m. lėšų likutis bankų sąskaitose ženkliai sumažėjo dėl padidėjusių investicijų į terminuotus indėlius atsižvelgiant į teigiamus pokyčius finansų rinkoje.

7 pastaba. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 18 – ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ (P15 priedas) ir 4 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

Pagal teisės aktuose įtvirtintas teises gauti socialines išmokas, bet dėl kurių iki ataskaitinių metų pabaigos nebuvo pateikti prašymai ir priimti sprendimai skirti išmokas, Fondo valdyba, siekdama tiksliai apskaityti ataskaitiniu laikotarpiu patirtas valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudas ir išmokų sąnaudoms taikyti nuoseklų kaupimo principą, įvertino ir apskaitoje užregistravo trumpalaikius atidėjinius ir išmokų sąnaudas.

2023 metais buvo pakeista ir patvirtinta 2023-02-08 VSDFV direktoriaus įsakymu Nr. V-54 nauja atidėjinių skaičiavimo metodika. Pagal šią metodiką atidėjiniai buvo skaičiuoti ir 2022 metų pabaigai, tačiau dėl programinės įrangos klaidų atidėjiniai buvo suskaičiuoti ir ataskaitoje atskleisti netiksliai, t. y. turėjo būti ne 298.370,00 Eur, o 227.865,00 Eur.

Trumpalaikių atidėjinių balansinė vertė 2023 m. pabaigoje buvo 61.500,00 Eur. Balansinės vertės sumažėjimą 166.365 Eur, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, sąlygojo 2023 m. mažesnis atleistų asmenų skaičius. Skaičiuojant atidėjinių sumą metų pabaigai vertinamas:

- asmenų, atleistų tų metų III ketvirtį, skaičius, todėl fiksuota, kad 2022 m. III ketvirtį atleistų asmenų buvo 1 339, o 2023 m. III ketvirtį – 1 062 asmenys);
- mažesnis asmenų, kuriems skaičiuoti atidėjiniai, skaičius (2022 m. gruodžio 31 d. atidėjiniai skaičiuoti 118 asmenų, 2023 m. gruodžio 31 d. – 36 asmenims);

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (P17 priedas).

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ atvaizduoti įsipareigojimai (išskyrus atidėjinius) sudaro 145.595,90 Eur.

Trumpalaikių įsipareigojimų reikšmingas sumas 2023 finansinių metų pabaigai sudaro:

- sukauptos mokėtinos sumos 86.024,76 Eur;
- mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms, susijusioms su veiklos sąnaudų kompensaciją už įmokų surinkimą ir pervedimą, kompensuoti 21.580,14 Eur;
- mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms, susijusioms su veiklos sąnaudų kompensaciją už išmokų iš IDIF skyrimą ir mokėjimą, kompensuoti 37.991,00 Eur;

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis“ (P24 priedas). Tai visų įsipareigojimų suma eliminavus 61.500,00 Eur atidėjinius.

9 pastaba. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal 4 -ojo VSAFAS „Grynojo turto ataskaita“ priede nustatytą formą „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

Fondo grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 146.057.519,41 Eur. Tuo tarpu įvertinus ataskaitiniais finansiniais metais uždirbtą 33.038.374,72 Eur perviršį (pelną), grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygus 179.302.990,03 Eur.

10 pastaba. Finansavimo pajamos

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamų nebuvo.

11 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Informacija apie mokesčių ir socialinių įmokų pajamas pateikiama pagal 9 – ajį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 5 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos ir gautinos sumos pagal atskirą socialinę įmoką“ (P20 priedas) ir 7 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Mokesčių ir socialinių įmokų (0,16 % nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio) pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 39.818.950,58 Eur, tuo tarpu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai 34.863.651,03 Eur.

Reikšmingų pokyčių 2023 metais mokesčių ir socialinių įmokų pajamų straipsnyje nebuvo. 2023 m. socialinio draudimo įmokų buvo priskaičiuota 4.955.299,55 Eur arba 14,2 % daugiau negu 2022 metais dėl šalies darbo užmokesčio fondo augimo.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio sąnaudas pagal veiklos segmentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 25 – ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 11.828.647,92 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių:

- 11.784.001,20 Eur socialinių išmokų sąnaudos;
- 236.870,00 Eur socialinių išmokų iš IDIF atidėjinių sąnaudų sumažėjimas;
- 42.147,72 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (21.886,13 Eur įmokų nuvertėjimo sąnaudos, 66.492,56 Eur įmokų nurašymo sąnaudos, 2.458,71 Eur ilgalaikio darbo išmokų permokų nuvertėjimo sąnaudos).

Kitų pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta 239.369,00 Eur, iš kurių:

- 112.000,00 Eur susijusios su Fondo administratoriaus VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už priskaičiuotų įmokų, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą, išieškojimą ir pervedimą į Ilgalaikio darbo išmokų fondą;

- 127.030,00 Eur susijusios su Fondo administratoriaus VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už išmokų iš Ilgalaikio darbo išmokų fondo apskaičiavimą, paskyrimą ir mokėjimą;

- 339,00 Eur Lietuvos banko nurašytas mokestis už lėšų pervedimą.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo socialinių išmokų sąnaudos sudarė 10.637.053,65 Eur, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 86.057,70 Eur, kitos sąnaudos – 207.918,00 Eur. Fondo socialinių išmokų sąnaudų padidėjimą –1.587.032,18 Eur, lyginant su ankstesnio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, sąlygojo padidėjęs Fondo išmokų gavėjų skaičius.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (P23 priedas).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – tai skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų, kuris 2023 metais buvo – 4.806.371,43 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį buvo 4.807.416,48 Eur., kurias sudaro palūkanų už terminuotus indėlius komerciniuose bankuose pajamos – 4.796.817,38 Eur, baudų, palūkanų ir delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus pajamos – 10.599,10 Eur

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė palūkanų, delspinigių bei baudų nurašymo ir nuvertėjimo 1.045,05 Eur sąnaudos. Lyginant su praėjusiais 2022 finansiniais metais finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sumažėjo 496.605,68 Eur . Tokį reikšmingą pasikeitimą sąlygojo nuo 2022 m. rugpjūčio mėnesio palūkanų už likučius komerciniams bankams, o nuo rugsėjo mėnesio ir Lietuvos bankui nemokėjimas.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį – gauta 4.806.371,43 Eur pelno. Žymų finansinės ir investicinės veiklos pajamų padidėjimą lėmė nuo 2022 metų pasikeitusios palūkanų normos.

14 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

2023 m. įplaukos sudarė 43.303.230,96 Eur, iš jų:

– socialinių įmokų 39.352,291,99 Eur;

– palūkanos už pavėluotus atsiskaitymus 42,68 Eur;

– palūkanos už terminuotus indėlius 3.715.194,64 Eur;

– palūkanos už sąskaitos likutį Lietuvos banke 149.751,27 Eur;

– kitos įplaukos 85.950,38 Eur, iš jų 17.226,50 Eur atgautos išmokų permokos, 7.575,81 Eur baudos ir delspinigiaai už pavėluotus atsiskaitymus, 146,94 Eur klaidingai patekusios lėšos, 61.001,13 Eur grįžusios socialinės išmokos iš IDIF.

2023 m. išmokos sudarė 12.132.529,74 Eur, iš jų:

– socialinių išmokų 11.905.071,95 Eur;

– kitų paslaugų įsigijimo 227.310,85 Eur ;

– grąžintos klaidingai patekusios lėšos 146,94 Eur.

2023 m. investicinės veiklos pinigų srautai (trumpalaikiai terminuoti indėliai) – 45.986.000,00 Eur.

Informacija apie pinigų srautus pateikiama pinigų srautų ataskaitoje.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO ATASKAITŲ
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS	493.578,17		0,00	493.578,17
I	Nematerialusis turtas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas				
III	Ilgalaikis finansinis turtas	493.578,17		0,00	493.578,17
IV	Mineraliniai išteklių				
V	Kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS				
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	146.290.856,98		0,00	146.290.856,98
I	Atsargos				
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti				
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Išankstiniai apmokėjimai				
III	Per vienus metus gautinos sumos	7.354.748,03		0,00	7.354.748,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	7.073.425,83		0,00	7.073.425,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos				
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				
III.5	Sukauptos gautinos sumos				
III.6	Kitos gautinos sumos	281.322,20		0,00	281.322,20
IV	Trumpalaikės investicijos	101.484.000,00		0,00	101.484.000,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	37.452.108,95		0,00	37.452.108,95
	IŠ VISO TURTO	146.784.435,15		0,00	146.784.435,15
D	FINANSAVIMO SUMOS	0,00			0,00
I	Iš valstybės biudžeto	0,00			0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto				
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV	Iš kitų šaltinių				
E	ISIPAREIGOJIMAI	726.915,74		-241.700,63	485.215,11
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	726.915,74		-241.700,63	485.215,11
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	298.370,00		0,00	298.370,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus				
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos				
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos				
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	381.032,75		-241.700,63	139.332,12
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	47.512,99		0,00	47.512,99
F	GRYNASIS TURTAS	146.057.519,41		0,00	146.057.519,41
I	Rezervai				
II	Nuosavybės metodo įtaka				
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	146.057.519,41		0,00	146.057.519,41
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	24.372.737,16	241.700,63	0,00	24.614.437,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	121.684.782,25	-241.700,63	0,00	121.443.081,62
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANO TURTO	146.784.435,15		-241.700,63	146.542.734,52

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	34.863.621,55		0,00	34.863.621,55
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	-29,48		0,00	-29,48
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	34.863.651,03		0,00	34.863.651,03
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				
II.1.1	Mokesčių pajamos				
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	34.863.651,03		0,00	34.863.651,03
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	34.863.651,03		0,00	34.863.651,03
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma				
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS				
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos				
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	-10.254.074,72	241.700,63	0,00	-10.012.374,09
I	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-86.057,70		0,00	-86.057,70
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	-9.960.099,02	241.700,63		-9.718.398,39
III	FINANSAVIMO				
IV	KITOS	-207.918,00		0,00	-207.918,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	24.609.546,83	241.700,63	0,00	24.851.247,46
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS				
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS				
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-217.275,31		0,00	-217.275,31
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	-19.534,36		0,00	-19.534,36
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	24.372.737,16	241.700,63	0,00	24.614.437,79
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	24.372.737,16	241.700,63	0,00	24.614.437,79

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

3 Pastabos

p1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Praėjusių laikotarpių socialinių išmokų iš IDIF sąnaudų koregavimas	-11.784.001,20	-11.542.300,57	241.700,63	
	Iš viso	-11.784.001,20	-11.542.300,57	241.700,63	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

3 Pastabos

p1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-11.828.647,92	-11.828.647,92
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-42.147,72	-42.147,72
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-11.547.131,20	-11.547.131,20
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-239.369,00	-239.369,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										241.700,63	241.700,63
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-12.132.529,74	-12.132.529,74
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-11.905.071,95	-11.905.071,95
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-227.310,85	-227.310,85
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-146,94	-146,94

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-10.254.074,72	-10.254.074,72
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-86.057,70	-86.057,70
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-9.960.099,02	-9.960.099,02
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-207.918,00	-207.918,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										-19.534,36	-19.534,36
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-11.229.814,36	-11.229.814,36
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-10.472.123,26	-10.472.123,26
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-208.573,97	-208.573,97
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-549.117,13	-549.117,13
3.1.12	Kitos išmokos											

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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 vieno metų gautinos sumos	227.519,12	493.578,17
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	227.519,12	493.578,17

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos											
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	101.484.000,00	45.986.000,00									147.470.000,00
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	101.484.000,00	45.986.000,00									147.470.000,00
3	Iš viso	101.484.000,00	45.986.000,00									147.470.000,00

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.
** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	9.229.164,76	7.771.816,94		7.637.138,18	7.081.770,17	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	8.022.041,06	7.761.537,04		7.355.815,98	7.073.425,83	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	8.022.041,06	7.761.537,04		7.355.815,98	7.073.425,83	
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 netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	1.207.123,70	10.279,90		281.322,20	8.344,34	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-260.504,02			-282.390,15		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	8.968.660,74	7.771.816,94		7.354.748,03	7.081.770,17	

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	227.519,12	227.519,12
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	227.519,12	227.519,12
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	227.519,12	227.519,12

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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)	22.636.810,17		37.452.108,95	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	5.236.810,17		7.452.108,95	
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	17.400.000,00		30.000.000,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	22.636.810,17		37.452.108,95	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	298.370,00			
12	Iš viso atidėjinių	298.370,00			

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Sutaupoms atkurti			
11	Kita*	-236.870,00		61.500,00
12	Iš viso atidėjinių	-236.870,00		61.500,00

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	61.500,00	61.500,00
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	61.500,00	61.500,00
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	61.500,00	61.500,00

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	86.024,76			381.032,75		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	86.024,76			381.032,75		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	59.571,14	59.571,14		47.512,99	47.512,99	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	59.571,14	59.571,14		47.512,99	47.512,99	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	145.595,90	59.571,14		428.545,74	47.512,99	

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos	39.818.950,58	7.761.537,04		
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	39.818.950,58	7.761.537,04		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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		
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5=3+4	6	7
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso					
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos					
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso					
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso					
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos					
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos					
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos					
4	Kitos socialinės įmokos	39.818.950,58		39.818.950,58		
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	39.818.950,58		39.818.950,58		

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
		Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso					
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos					
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso					
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso					
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos					
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos					
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos					
4	Kitos socialinės įmokos				39.818.950,58	34.863.651,03
5	Socialinių įmokų sumų iš viso				39.818.950,58	34.863.651,03

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4.807.416,48	280.375,42
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	10.599,10	9.154,78
1.3	Palūkanų pajamos	4.796.817,38	271.220,64
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1.045,05	-497.650,73
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1.045,95	-5.379,95
2.3	Palūkanų sąnaudos	0,90	-15,02
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		-492.255,76
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	4.806.371,43	-217.275,31

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367654
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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	428.545,74	145.595,90
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	428.545,74	145.595,90

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-26 Nr. F34-1-6
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rasa Domarkienė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 12:33:55 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-26 12:34:22 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus, EE
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-07-09 iki 2028-07-07
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kęstutis Čereška, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-26 10:47:11 (GMT+00:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-11-03 iki 2027-11-02
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2024-03-26 atspausdino Tatjana Vaitkūnienė
Paieškos nuoroda	2024-R95-I-32363

Papildomi metaduomenys	–
-------------------------------	---
