

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE SOCIALINĖS  
APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**  
191630223, Konstitucijos pr. 12-101, LT-09308 Vilnius

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021-12-13 Nr. \_\_\_\_\_

S095

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     | <b>1</b>        | 936 254                                           | 0                                                              |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                        |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 |                 | 936 254                                           | 0                                                              |
| IV.       | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |                 |                                                   |                                                                |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |                 |                                                   |                                                                |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |                 | 116 167 554                                       | 100 116 228                                                    |
| I.        | Atsargos                                                                     |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| I.1       | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti |                 |                                                   |                                                                |
| I.2       | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |                 |                                                   |                                                                |
| II.       | Išankstiniai apmokėjimai                                                     |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos                                              | <b>2</b>        | 6 122 913                                         | 5 568 150                                                      |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |                 | 6 080 926                                         | 5 558 065                                                      |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos                                                   |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas        |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos                                                     |                 | 32 562                                            | 0                                                              |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                         |                 | 9 425                                             | 10 086                                                         |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                                    | <b>3</b>        | 100 160 000                                       |                                                                |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | <b>4</b>        | 9 884 641                                         | 94 548 077                                                     |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                        |                 | 117 103 808                                       | 100 116 228                                                    |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                     | <b>5</b>        | 0                                                 | 0                                                              |
| I.        | Iš valstybės biudžeto                                                        |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto                                                     |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| IV.       | Iš kitų šaltinių                                                             |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                       |                 | 1 565 103                                         | 1 469 472                                                      |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                  |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                      |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                             |                 |                                                   |                                                                |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                |                 | 1 565 103                                         | 1 469 472                                                      |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |                 | 948 989                                           | 1 264 151                                                      |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    | <b>6</b>        | 0                                                 | 0                                                              |
| II.4      | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                        |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.5      | Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                 |                 |                                                   |                                                                |
| II.6      | Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus                                       |                 | 0                                                 | 0                                                              |

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                              | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|----------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| II.7      | Mokėtinų socialinės išmokos                              |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos              |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinų sumos                                 |              |                                          |                                                    |
| II.10     | Sukauptos mokėtinų sumos                                 |              | 239 444                                  | 119 762                                            |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                       |              | 376 670                                  | 85 559                                             |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                   | <b>7</b>     | <b>115 538 705</b>                       | <b>98 646 756</b>                                  |
| I.        | Rezervai                                                 |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka                                  |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas                         |              | 115 538 705                              | 98 646 756                                         |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                     |              | 16 891 949                               | 15 535 017                                         |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                   |              | 98 646 756                               | 83 111 739                                         |
|           | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO: |              | 117 103 808                              | 100 116 228                                        |

Direktorė

Julita Varanauskienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ar apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE SOCIALINĖS  
APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**  
191630223, Konstitucijos pr. 12-101, LT-09308 Vilnius

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021-12-13 Nr. \_\_\_\_\_

S095

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                      | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                               |                 | 22 393 403                  | 19 032 214                             |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                              | <b>8</b>        | 32 562                      | 0                                      |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                             | <b>9</b>        | 22 360 841                  | 19 032 214                             |
| II.1.     | Mokesčių pajamos grynąja verte                                                   |                 | 0                           | 0                                      |
| II.1.1.   | Mokesčių pajamos                                                                 |                 | 0                           | 0                                      |
| II.1.2.   | Pervestinių mokesčių suma                                                        |                 | 0                           | 0                                      |
| II.2.     | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                           |                 | 22 360 841                  | 19 032 214                             |
| II.2.1.   | Socialinių įmokų pajamos                                                         |                 | 22 360 841                  | 19 032 214                             |
| II.2.2.   | Pervestinių socialinių įmokų suma                                                |                 | 0                           | 0                                      |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                                |                 | 0                           | 0                                      |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                |                 | 0                           | 0                                      |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                                 |                 | 0                           | 0                                      |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                              | <b>10</b>       | - 5 150 614                 | - 8 258 929                            |
| I.        | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                     |                 | - 15 050                    | - 143 246                              |
| II.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ                                                                |                 | - 4 998 935                 | - 8 005 325                            |
| III.      | FINANSAVIMO                                                                      |                 | 0                           | 0                                      |
| IV.       | KITOS                                                                            |                 | - 136 629                   | - 110 359                              |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                |                 | 17 242 789                  | 10 773 284                             |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                                  |                 | 0                           | 0                                      |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                            |                 | 0                           | 0                                      |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                     |                 | 0                           | 0                                      |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                           |                 | 0                           | 0                                      |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS</b>                                        | <b>11</b>       | - 350 839                   | - 34 977                               |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br/>APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |                 | 0                           | 0                                      |
| <b>G.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ<br/>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |                 | 16 891 949                  | 10 738 307                             |
| <b>H.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                                   |                 | 0                           | 0                                      |
| <b>I.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                           |                 | 16 891 949                  | 10 738 307                             |

|                                                                  |           |                      |
|------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|
| Direktorė                                                        |           | Julita Varanauskienė |
| (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) | (parašas) | (vardas ir pavardė)  |
| Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja                       |           | Rasa Domarkienė      |
| (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) | (parašas) | (vardas ir pavardė)  |

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

191630223, Konstitucijos pr. 12 - 101, LT-09308 Vilnius

## ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

### I. BENDROJI DALIS

1. Ilgalaikio darbo išmokų fondas (toliau – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, skirtas užtikrinti ilgą nepertraukiamą darbo stažą turinčių darbuotojų papildomas garantijas juos atleidus.

2. 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, užtikrindamos priskaičiuotų įmokų, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą ir išieškojimą į Fondą, išmokų skyrimą ir mokėjimą.

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

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

### II. APSKAITOS POLITIKA

5. Fondo finansinė ataskaita 2021 m. rugsėjo 30 d. parengta 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 Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

6. 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, tvarkydama Fondo apskaitą ir rengdama finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1–ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

7. Visos ūkinės 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. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

8. Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje išvardytą finansinį turtą iš kito subjekto.

9. Finansiniai įsipareigojimai – įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

10. 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.

11. Atidėjiny – 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, pasirašytomis sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir panašiai.

12. 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.

13. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu ir įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Fondo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus Fondo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos).

14. 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.

15. 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 atsiradus tik kitą ketvirtį.

16. 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. Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos (pavyzdžiui, pajamos iš įsipareigojimų perskaičiavimo amortizuota savikaina) registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą šias pajamas patvirtinantį dokumentą, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

17. Remiantis palyginimo bendroju apskaitos principu, Fondo finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama ataskaitinių ir praėjusių vienu prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

### **III. PASTABOS**

#### **1 pastaba. Ilgalaikis turtas**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikis finansinis turtas“ atvaizduota 936.254 Eur ilgalaikė gautina socialinių įmokų suma.

#### **2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Per vienerius metus gautinos sumos“ atvaizduota 6.122.913 Eur Fondo gautinų sumų. Iš jų:

- 6.080.926 Eur gautini mokesčiai ir socialinės įmokos;

- 32.562 Eur sukauptos gautinos sumos iš Valstybės biudžeto, susijusios su išmokomis iš Valstybės biudžeto darbuotojams, kurių darbdaviams pritaikytos Europos Sąjungos sankcijos.

Kitos Fondo gautinos sumos sudaro 9.425 Eur.

### **3 pastaba. Trumpalaikės investicijos**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai atvaizduota Societe Generale 100.160.000 Eur trumpalaikių terminuotų indėlių suma.

Šio straipsnio palyginamųjų metų duomenyse turėjo būti atvaizduota 52.000.000 Eur terminuoto indelio Societe Generale suma, tačiau Fondo finansinėje ataskaitoje 2020-12-31 būklei ji buvo pergrupuota iš „Trumpalaikės investicijos“ straipsnio į straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

### **4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai atvaizduotas 9.884.640,62 Eur lėšų likutis. Iš jų:

- lėšų likutis Iždo banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 3.093,49 Eur;
- lėšų likutis einamojoje banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AB banke – 9.881.547,13 Eur.

### **5 pastaba. Finansavimo sumos**

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

### **6 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ atvaizduota 1.565.103 Eur, iš jų:

- sukauptos mokėtinos socialinės išmokos – 239.444 Eur;
- trumpalaikiai atidėjiniai – 948.989 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 376.670 Eur., iš jų 45.718 Eur - mokėtina suma Fondo administravimo išlaidoms kompensuoti ir 330.952 Eur - sukaupytų neigiamų palūkanų išlaidos.

### **7 pastaba. Grynasis turtas**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Grynasis turtas“ atvaizduota 115.538.705 Eur Fondo grynojo turto. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis - 98.646.756 Eur bei einamųjų metų teigiamas veiklos rezultatas 16.891.949 Eur.

### **8 pastaba. Finansavimo pajamos.**

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Finansavimo pajamos“ atvaizduota 32.562 Eur finansavimo pajamų suma, susijusių su išmokomis iš Valstybės biudžeto darbuotojams, kurių darbdaviams pritaikytos Europos Sąjungos sankcijos.

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2021 M. 9 MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ**

1 lentelė (Eurai)

| 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 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.       | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                |                                                             | 0                                                        |                                |                              |                                                |                                                  | 0                                                            |                                                                                |                               |                                         | 0                                                           |
| 1.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 1.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                      |                                                             | 0                                                        |                                |                              |                                                |                                                  | 0                                                            |                                                                                |                               |                                         | 0                                                           |
| 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                                                        |                                |                              |                                                |                                                  | 0                                                            |                                                                                |                               |                                         | 0                                                           |

## **9 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos**

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Socialinių įmokų pajamos“ atvaizduota priskaičiuotų privalomų draudėjų įmokų (0,16 % nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio) į Fondą 22.360.841 Eur suma.

## **10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Ilgalaikio darbo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus ilgalaikio darbo išmokų apskaičiavimo žiniaraščius) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ atvaizduota 5.150.614 Eur, iš kurių:

- 5.281.535 Eur socialinių išmokų iš Ilgalaikio darbo išmokų fondo sąnaudos;
- 32.562 Eur sąnaudos, susijusios su išmokomis iš Valstybės biudžeto darbuotojams, kurių darbdaviams pritaikytos Europos Sąjungos sankcijos;
- 315.162 Eur socialinių išmokų iš Ilgalaikio darbo išmokų fondo atidėjinių sąnaudos;
- 15.050 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro atstatytos 42.484 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos ir 57.534 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nurašymo sąnaudos;
- 136.629 Eur Fondo administravimo sąnaudos už priskaičiuotų įmokų, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą ir išieškojimą į Fondą bei išmokų paskyrimą ir mokėjimą.

## **11 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ atvaizduotas skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Per ataskaitinį laikotarpį baudų ir delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus priskaičiuota 3.070 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos - priskaičiuotos neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius sudarė 352.551 Eur, iš jų:

- 12.097 Eur Lietuvos banko sąskaitoje,
- 4.954 Eur OP Corporate banko sąskaitoje,
- 312.399 Eur Societe Generale. banko sąskaitoje,
- 23.101 Eur - individualus papildomas sąskaitos tvarkymo mokestis, kurį Bankas pradėjo taikyti nuo 2020 m. spalio 1 d., kai likutis atitinkama valiuta viršija Banko kainyne nurodytą sumą.

Delspinigių, palūkanų bei baudų nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos sudarė 1.357 Eur.

**12 pastaba.** Informacija apie finansinį turtą, palūkanų pajamas/sąnaudas pateikta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas. Informacija apie socialinių įmokų pajamas, gautinas sumas, jų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudas, pateikta pagal VSD Fondo valdybos teikiamas ataskaitas.

Direktorė

Julita Varanauskienė

Fondo finansų ir apskaitos  
skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

| DETALŪS METADUOMENYS                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dokumento sudarytojas (-ai)                                                           | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos                                                                                                                                    |
| Dokumento pavadinimas (antraštė)                                                      | IDIF finansinių ataskaitų rinkinys pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenis                                                                                                                                                         |
| Dokumento registravimo data ir numeris                                                | 2021-12-23 Nr. F34-1-32                                                                                                                                                                                                         |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registravimo 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                                                        | 2021-12-22 16:33:55 GMT+02:00                                                                                                                                                                                                   |
| Parašo formatas                                                                       | XAdES-T                                                                                                                                                                                                                         |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                         | 2021-12-22 16:34:09 GMT+02:00                                                                                                                                                                                                   |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                       | ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT                                                                                                                                                                    |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                          | Nuo 2021-11-23 10:31:10 GMT+02:00<br>iki 2024-11-22 10:31:10 GMT+02:00                                                                                                                                                          |
| Parašo paskirtis                                                                      | Pasirašymas                                                                                                                                                                                                                     |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos                                   | Julita Varanauskienė, Direktorė                                                                                                                                                                                                 |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                        | 2021-12-23 10:32:26 GMT+00:00                                                                                                                                                                                                   |
| Parašo formatas                                                                       | XAdES-T                                                                                                                                                                                                                         |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                         | 2021-12-23 12:32:52 GMT+02:00                                                                                                                                                                                                   |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                       | ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT                                                                                                                                                                    |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                          | Nuo 2019-05-03 12:34:51 GMT+03:00<br>iki 2022-05-02 12:34:51 GMT+03:00                                                                                                                                                          |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti                   | „Registravimas“ paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant:<br>„RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246, LT“sertifikatą, galioja nuo 2021-10-12 09:14:35 GMT+03:00 iki 2024-10-11 09:14:35 GMT+03:00 |
| 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   | 2021-12-23                                                                                                                                                                                                                      |

|                                               |                                            |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>(tikrinimo data)</b>                       |                                            |
| <b>Elektroninio dokumento nuorašą pateikė</b> | 2021-12-23 atspausdino Tatjana Vaitkūnienė |
| <b>Paieškos nuoroda</b>                       | 2021-R95-I-62091                           |
| <b>Papildomi metaduomenys</b>                 | –                                          |