

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

PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO
2022 birželio mėn. 30 d. ATASKAITŲ RINKINYS

_____ 2022-08-_____ Nr. _____
(data)
Vilnius

TURINYS

METINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	2 psl.
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	4 psl.
SUTRUMPINTŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6 psl.
Bendroji informacija apie Pensijų anuitetų fondą	6 psl.
Pensijų anuitetų fondo apskaitos politika	6 psl.
Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos	6 psl.

Patvirtiname 2022 m. birželio mėn. 30 d. Pensijų anuitetų fondo ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		16.075.306	13.218.887
I.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		16.075.306	13.218.887
I.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		12.067.121	10.388.034
I.2	Investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius		2.529.680	1.749.924
I.3	Investicijos į kitus ne nuosavybės vertybinius popierius		1.478.505	1.080.929
I.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
II.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.092.712	2.046.005
I.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS		-	-
II.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		924.416	742.787
II.1	Gautinos pensijų anuitetų įmokos		924.416	742.787
II.2	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto		-	-
II.3	Gautinos sumos už parduotą turtą		-	-
II.4	Kitos gautinos sumos		-	-
II.5	Sukauptos gautinos sumos		-	-
III.	KITAS TRUMPALAIKIS FINANSINIS TURTAS		-	-
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
III.2	Investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius		-	-
III.3	Investicijos į kitus ne nuosavybės vertybinius popierius		-	-
III.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas trumpalaikis finansinis turtas		-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1.168.296	1.303.218
C.	IŠ VISO TURTO (A + B):		18.168.018	15.264.892

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18.771.616	14.056.824
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		17.691.475	13.318.850
I.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		186.100	136.100
I.2	Ilgalaikiai pensijų anuitetų techniniai atidėjiniai	1	17.505.375	13.182.750
I.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		17.505.375	13.182.750
I.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti įsipareigojimai		-	-
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1.080.141	737.974
II.1	Ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.2	Ilgalaikių pensijų anuitetų techninių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai techniniai atidėjiniai	1	1.028.728	707.180
II.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		947.788	705.075
II.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		28.622	-
II.2.3	Numatomų išmokų (mokėtinų išmokos)		52.318	2.105
II.3	Kitų ilgalaikių atidėjinių ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir kiti trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.4	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		-	-
II.5	Mokėtinų sumos už valdymą ir administravimą		29.410	29.737
II.6	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		22.003	1.057
II.7	Sukauptos mokėtinų sumos		-	-
F.	GRYNASIS TURTAS (A + B – D – E)		-603.598	1.208.068
I.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.811.666	1.105.782
I.2	Ankstesnių metų sukauptas perviršis ar deficitas		1.208.068	102.286
G.	IŠ VISO (D + E + F):		18.168.018	15.264.892

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4.970.160	3.564.540
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS (<i>panaudotas finansavimas</i>)		-	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4.970.160	3.564.540
II.1.	Standartinio pensijų anuiteto		1.070.787	841.372
II.2.	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		3.797.273	2.666.439
II.3.	Atidėtojo pensijų anuiteto		102.100	56.729
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-5.226.781	-3.641.375
I.	TECHNINIŲ ATIDĖJINIŲ VERTĖS PASIKEITIMAS		-4.593.961	-3.363.014
I.1	Pensijų anuitetų padengimo techninio atidėjinio		-4.565.339	-3.363.014
I.1.1.	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		-993.858	-778.630
I.1.2	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		-3.473.609	-2.528.431
I.1.3	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		-97.872	-55.953
I.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninio atidėjinio		-28.622	-
I.2.1	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		-7.403	-
I.2.2	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		-21.219	-
I.2.3	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		-	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		-453.062	-120.617
II.1	Standartinio pensijų anuiteto		-106.006	-30.705
II.2	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		-347.056	-89.912
II.3	Atidėtojo pensijų anuiteto		-	-
III.	VALDYMO IR ADMINISTRAVIMO SĄNAUDOS		-179.730	-157.716
IV.	KITOS SĄNAUDOS		-28	-28

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-256.621	-76.835
D.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	2	-1.555.045	509.986
I.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS		10.527	518.361
I.1	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		-	516.075
I.2	Palūkanų pajamos		10.527	2.286
I.3	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-	-
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.565.572	-8.375
II.1	Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis		-1.551.445	-1.299
II.2	Finansinio turto nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos		-	-
II.3	Palūkanų sąnaudos		-	-
II.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-14.127	-7.076
E.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
F.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.811.666	433.151

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

I. BENDROJI INFORMACIJA APIE PENSIJŲ ANUITETŲ FONDĄ

Pensijų anuitetų fondo (toliau – Fondas) bendrieji duomenys per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Bendroji informacija apie Fondo veiklą išsamiai aprašyta 2021 m. metinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSDFV) interneto svetainėje <https://www.sodra.lt/lt/pensiju-anuitetu-fondo-metiniai-tarpiniai-ataskaitu-rinkiniai>.

II. APSKAITOS POLITIKA

Pensijų anuitetų fondo apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Pensijų anuitetų fondo apskaitos politika išsamiai aprašyta 2021 m. metinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSDFV) interneto svetainėje <https://www.sodra.lt/lt/pensiju-anuitetu-fondo-metiniai-tarpiniai-ataskaitu-rinkiniai>.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Techniniai atidėjiniai

Pensijų anuitetų padengimo techninis atidėjinyis apskaičiuojamas pagal atsargų perspektyvinį aktuarinį vertinimą, įvertinant visas būsimas prievoles, nustatytas pagal kiekvieno galiojančio sprendimo dėl pensijų anuiteto mokėjimo sąlygas. Sudarant pensijų anuitetų padengimo techninį atidėjinį yra atsižvelgiama į Fondo gaunamus atskaitymus pensijų anuitetų administravimo ir valdymo išlaidoms padengti, kurie yra išdėliojami tolygiai visam numatomam pensijų anuitetų galiojimo laikotarpiui ir daroma prielaida, kad trūkstama dalis yra dengiama paskolomis, kaip numatyta Pensijų kaupimo įstatyme. Numatomų išmokėjimų techninis atidėjinyis skirtas pensijų anuitetų išmokų dalims, kurių mokėjimo terminas jau yra suėjęs ir skaičiuojamas kiekvienam sprendimui dėl pensijų anuiteto mokėjimo atskirai. Vienkartinių įmokų grąžinimo techninis atidėjinyis apima pagal pensijų anuitetų mokėtojo patvirtintą pelno paskirstymo pensijų anuitetų gavėjams tvarką numatomą jiems skirti pelno dalį. Vyrčiausiojo aktuario vertinimu, suformuoti techniniai atidėjiniai yra pakankami. Informacija apie techninių atidėjinių, sugrupuotų pagal atidėjinių ir pensijų anuitetų rūšis, vertę ir pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį, pateikta priede P1 „Techniniai atidėjiniai pagal anuiteto rūšį“.

2 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio finansinės investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas dėl reikšmingo investicinių fondų vienetų tikrosios vertės sumažėjimo nuostolių (grynasis šio tipo nuostolis sudarė 1.551.445 eurų). Ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos (palūkanų) pajamos sudarė 10.527 eurus.

Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė vertybinių popierių įsigijimo mokesčiai tarpininkams (6.981 eurai), vertybinių popierių saugojimo mokesčiai (7.146 eurų). Informacija apie ataskaitinio laikotarpio kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta priede P2 „Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI

P1 priedas

PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO TECHNINIAI ATIDĖJINIAI PAGAL PENSIJŲ ANUITETO RŪŠĮ PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.		Ataskaitinis laikotarpis				Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
		Standartinis pensijų anuitetas	Standartinis pensijų anuitetas su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu	Atidėtasis pensijų anuitetas	Iš viso	Standartinis pensijų anuitetas	Standartinis pensijų anuitetas su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu	Atidėtasis pensijų anuitetas	Iš viso
		1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Numatomų išmokų techninis atidėjiny (toliau – NITA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	933	1.172	-	2.105	427	645	-	1.072
I.1	Padidėjimas (priskaičiuota išmokų)	106.006	347.056	-	453.062	97.225	284.195	-	381.420
I.2	Sumažėjimas (išmokėta)	-106.211	-296.638	-	-402.849	-96.719	-283.668	-	-380.387
I.3	NITA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	728	51.590	-	52.318	933	1.172	-	2.105
II.	Pensijų anuitetų padengimo techninis atidėjiny (toliau – PAPTA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3.347.796	10.238.589	301.440	13.887.825	853.101	2.577.779	94.508	3.525.388
II.1	Padidėjimas	993.858	3.473.608	97.872	4.565.338	2.494.695	7.660.810	206.932	10.362.437
II.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3	PAPTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4.341.654	13.712.197	399.312	18.453.163	3.347.796	10.238.589	301.440	13.887.825

Eil. Nr.		Ataskaitinis laikotarpis				Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
		Standartinis pensijų anuitetas	Standartinis pensijų anuitetas su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu	Atidėtasis pensijų anuitetas	Iš viso	Standartinis pensijų anuitetas	Standartinis pensijų anuitetas su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu	Atidėtasis pensijų anuitetas	Iš viso
		1	2	3	4	5	6	7	8
III.	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninis atidėjiny (toliau – VĮGTA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-	-	-	-	-	-	-
III.1	Padidėjimas	7.403	21.219	-	28.622	-	-	-	-
III.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
III.3	VĮGTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7.403	21.219	-	28.622	-	-	-	-
IV.	Iš viso techninių atidėjinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4.349.785	13.785.006	399.312	18.534.103	3.348.729	10.239.761	301.440	13.889.930
V.	Techninius atidėjinius dengiančio turto vertė				18.147.256				15.264.893
VI.	Techninių atidėjinių padengimas turtu (proc.)				98				110

Pastaba. IV eilutės 4 stulpelio suma turi būti lygi Finansinės būklės ataskaitos E.I.2 ir E.II.1 eilučių sumai.

**KITOS FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
I.	KITOS FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	-	-
I.2.	Pelnas dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
I.3.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
I.4.	Dividendai	-	-
I.5.	Kitos	-	-
II.	KITOS FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-14.127	-7.076
II.2.	Nuostolis dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
II.3.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
II.4.	Kitos	-14.127	-7.076

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO 2022 METŲ BIRŽELIO 30 D. ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-08-18 Nr. F34-1-21
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	2022-08-18 10:36:49 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žyme nurodytas laikas	2022-08-18 10:37:05 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2022-06-22 iki 2025-06-21
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Julita Varanauskienė, Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-08-18 10:38:25 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žyme nurodytas laikas	2022-08-18 10:38:38 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2022-04-11 iki 2025-04-10
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 darbuotojas	2022-08-30 atspausdino Edita Gutauskaitė
Paieškos nuoroda	2022-R95-I-225757
Papildomi metaduomenys	–

