

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

PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO
2023 rugsėjo mėn. 30 d. ATASKAITŲ RINKINYS

_____ 2023-11-_____ Nr. _____
(data)
Vilnius

TURINYS

METINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	2 psl.
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	4 psl.
SUTRUMPINTŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5 psl.
Bendroji informacija apie Pensijų anuitetų fondą	5 psl.
Pensijų anuitetų fondo apskaitos politika	5 psl.
Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos	6 psl.

Patvirtiname 2023 m. rugsėjo mėn. 30 d. Pensijų anuitetų fondo ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 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		30 964 883	22 029 589
I.	Ilgalaikis finansinis turtas		30 964 883	22 029 589
I.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		24 631 656	17 125 182
I.2	Investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius		3 786 306	3 119 460
I.3	Investicijos į kitus ne nuosavybės vertybinius popierius		2 546 921	1 784 947
I.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
II.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3 788 143	3 199 032
I.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos		-	-
II.	Per vienus metus gautinos sumos		698 744	1 001 952
II.1	Gautinos pensijų anuitetų įmokos		698 744	1 001 952
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		294 060	-
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		294 060	-
III.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas trumpalaikis finansinis turtas		-	-
IV.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 795 339	2 197 080
C.	IŠ VISO TURTO (A + B):		34 753 026	25 228 621

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		34 966 939	26 190 112
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		32 799 935	24 761 415
I.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		282 704	230 183
I.2	Ilgalaikiai pensijų anuitetų techniniai atidėjiniai	1	32 517 231	24 531 232
I.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		32 517 231	24 531 232
I.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 167 004	1 428 697
II.1	Ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.2	Ilgalaikių pensijų anuitetų techninių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai techniniai atidėjiniai	1	1 839 523	1 388 508
II.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		1 804 985	1 334 332
II.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		-	-
II.2.3	Numatomų išmokų (mokėtinos išmokos)		34 538	54 176
II.3	Kitų ilgalaikių atidėjinių ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir kiti trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.4	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		-	-
II.5	Mokėtinos sumos už valdymą ir administravimą		30 879	38 445
II.6	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		296 602	1 744
II.7	Sukauptos mokėtinos sumos		-	-
F.	GRYNASIS TURTAS (A + B – D – E)		- 213 913	- 961 491
I.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		747 578	- 2 169 559
I.2	Ankstesnių metų sukauptas perviršis ar deficitas		- 961 491	1 208 068
G.	IŠ VISO (D + E + F):		34 753 026	25 228 621

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8 984 851	9 050 368
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS (<i>panaudotas finansavimas</i>)		-	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		8 984 851	9 050 368
II.1.	Standartinio pensijų anuiteto		2 466 272	1 955 020
II.2.	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		6 379 985	6 910 834
II.3.	Atidėtojo pensijų anuiteto		138 594	184 514
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 9 999 406	- 9 438 696
I.	TECHNINIŲ ATIDĖJINIŲ VERTĖS PASIKEITIMAS		- 8 456 651	- 8 414 021
I.1	Pensijų anuitetų padengimo techninio atidėjimo		- 8 456 651	- 8 414 021
I.1.1.	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		- 2 350 805	- 1 828 917
I.1.2	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		- 5 947 174	- 6 404 165
I.1.3	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		- 158 672	- 180 939
I.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninio atidėjimo		-	-
I.2.1	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		-	-
I.2.2	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		-	-
I.2.3	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		-	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		- 1 221 049	- 749 213
II.1	Standartinio pensijų anuiteto		- 300 784	- 179 148
II.2	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		- 920 265	- 570 065
II.3	Atidėtojo pensijų anuiteto		-	-
III.	VALDYMO IR ADMINISTRAVIMO SĄNAUDOS		- 321 706	- 275 434
IV.	KITOS SĄNAUDOS		-	28
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		- 1 014 555	- 388 328
D.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	2	1 762 133	- 2 030 971
I.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 832 212	18 980
I.1	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		1 747 468	-
I.2	Palūkanų pajamos		84 744	18 980
I.3	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-	-
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 70 079	- 2 049 951
II.1	Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis		- 37 660	- 2 025 366
II.2	Finansinio turto nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos		-	-
II.3	Palūkanų sąnaudos		- 2 522	-
II.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		- 29 897	- 24 585
E.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
F.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		747 578	- 2 419 299

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 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 2022 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 2022 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 atidėjinyss 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 atidėjinyss skirtas pensijų anuitetų išmokų dalims, kurių mokėjimo terminas jau yra suėjęs ir skaičiuojamas kiekvienam sprendimui dėl pensijų anuiteto mokėjimo atskirai. Vyriausiojo 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 teigiamas didžiaja dalimi dėl investicinių fondų vienetų tikrosios vertės augimo, kuris padengė 2022 m. dėl fondų vertės kritimo patirtus nuostolius. Grynasis šio tipo pelnas per 2023 m. 9 mėnesius buvo 1.709.808 eurų, tuo tarpu ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos ir terminuotų indėlių palūkanų pajamos sudarė 84.744 eurus. Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė vertybinių popierių įsigijimo mokesčiai tarpininkams (10.523 eurai), vertybinių popierių saugojimo mokesčiai (19.374 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 2023 M. RUGSĖJO 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	Atidėtas pensijų anuitetas	Iš viso	Standartinis pensijų anuitetas	Standartinis pensijų anuitetas su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu	Atidėtas pensijų anuitetas	Iš viso
		1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Numatomų išmokų techninis atidėjiny (toliau – NITA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	775	53 401	-	54 176	933	1 172	-	2 105
I.1	Padidėjimas (priskaičiuota išmokų)	300 784	920 265	-	1 221 049	256 954	827 258	-	1 084 212
I.2	Sumažėjimas (išmokėta)	- 300 770	- 939 917	-	- 1 240 687	- 257 112	- 775 029	-	- 1 032 141
I.3	NITA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	789	33 749	-	34 538	775	53 401	-	54 176
II.	Pensijų anuitetų padengimo techninis atidėjiny (toliau – PAPTA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6 015 046	19 314 665	535 854	25 865 565	3 347 796	10 238 589	301 440	13 887 825
II.1	Padidėjimas	2 350 805	5 947 174	158 672	8 456 651	2 667 250	9 076 076	234 414	11 977 740
II.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3	PAPTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	8 365 851	25 261 839	694 526	34 322 216	6 015 046	19 314 665	535 854	25 865 565
III.	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninis atidėjiny (toliau – VĮGTA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-	-	-	-	-	-	-
III.1	Padidėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
III.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
III.3	VĮGTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Iš viso techninių atidėjinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	8 366 640	25 295 588	694 526	34 356 754	6 015 821	19 368 066	535 854	25 919 741
V.	Techninius atidėjinius dengiančio turto vertė				34 458 921				25 228 622
VI.	Techninių atidėjinių padengimas turtu (proc.)				100				97

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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs 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	- 29 897	- 24 585
II.2.	Nuostolis dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
II.3.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
II.4.	Kitos	- 29 897	- 24 585

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO 2023 METŲ RUGSĖJO 30 D. ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-11-16 Nr. F34-1-32
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	2023-11-15 16:14:34 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-11-15 16:14:53 (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	2023-11-15 16:39:25 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-11-15 16:39:38 (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	2023-11-16 atspausdino Ilona Bekerienė
Paieškos nuoroda	2023-R95-I-100592
Papildomi metaduomenys	–

