

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

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

_____ 2023-08-_____ 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 2023 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 2023 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		27.574.028	22.029.589
I.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		27.574.028	22.029.589
I.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		21.840.025	17.125.182
I.2	Investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius		3.402.699	3.119.460
I.3	Investicijos į kitus ne nuosavybės vertybinius popierius		2.331.304	1.784.947
I.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
II.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.866.823	3.199.032
I.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS		-	-
II.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1.121.418	1.001.952
II.1	Gautinos pensijų anuitetų įmokos		1.121.138	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		280	-
III.	KITAS TRUMPALAIKIS FINANSINIS TURTAS		198.457	-
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		198.457	-
III.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas trumpalaikis finansinis turtas		-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		2.546.948	2.197.080
C.	IŠ VISO TURTO (A + B):		31.440.851	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		31.405.095	26.190.112
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		29.611.721	24.761.415
I.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		281.855	230.183
I.2	Ilgalaikiai pensijų anuitetų techniniai atidėjiniai	1	29.329.866	24.531.232
I.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		28.865.698	24.531.232
I.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		464.168	-
I.3	Kiti ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti įsipareigojimai		-	-
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1.793.374	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	1.659.629	1.388.508
II.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		1.592.779	1.334.332
II.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		26.614	-
II.2.3	Numatomų išmokų (mokėtinų išmokos)		40.236	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	Mokėtinų sumos už valdymą ir administravimą		35.434	38.445
II.6	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		98.311	1.744
II.7	Sukauptos mokėtinų sumos		-	-
F.	GRYNASIS TURTAS (A + B – D – E)		35.756	-961.491
I.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		997.247	-2.169.559
I.2	Ankstesnių metų sukauptas perviršis ar deficitas		-961.491	1.208.068
G.	IŠ VISO (D + E + F):		31.440.851	25.228.621

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.201.151	4.970.160
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS (<i>panaudotas finansavimas</i>)		-	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		5.201.151	4.970.160
II.1.	Standartinio pensijų anuiteto		1.377.149	1.070.787
II.2.	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		3.734.964	3.797.273
II.3.	Atidėtojo pensijų anuiteto		89.138	102.100
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-6.052.500	-5.226.781
I.	TECHNINIŲ ATIDĖJINIŲ VERTĖS PASIKEITIMAS		-5.083.694	-4.593.961
I.1	Pensijų anuitetų padengimo techninio atidėjinio		-4.592.912	-4.565.339
I.1.1.	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		-1.247.439	-993.858
I.1.2	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		-3.253.909	-3.473.609
I.1.3	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		-91.564	-97.872
I.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninio atidėjinio		-490.782	-28.622
I.2.1	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		-114.139	-7.403
I.2.2	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		-360.516	-21.219
I.2.3	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		-16.127	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		-747.978	-453.062
II.1	Standartinio pensijų anuiteto		-183.608	-106.006
II.2	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		-564.370	-347.056
II.3	Atidėtojo pensijų anuiteto		-	-
III.	VALDYMO IR ADMINISTRAVIMO SĄNAUDOS		-220.828	-179.730
IV.	KITOS SĄNAUDOS		-	-28

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-851.349	-256.621
D.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	2	1.848.596	-1.555.045
I.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.899.577	10.527
I.1	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		1.856.385	-
I.2	Palūkanų pajamos		43.192	10.527
I.3	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-	-
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-50.981	-1.565.572
II.1	Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis		-31.360	-1.551.445
II.2	Finansinio turto nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos		-	-
II.3	Palūkanų sąnaudos		-1.672	-
II.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-17.949	-14.127
E.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
F.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		997.247	-1.811.666

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

I. BENDROJI INFORMACIJA APIE PENSIJŲ ANUITETŲ FONDA

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 2023 m. I pusmetį buvo 1.825.025 eurų, tuo tarpu ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos ir terminuotų indėlių palūkanų pajamos sudarė 43.192 eurus. Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė vertybinių popierių įsigijimo mokesčiai tarpininkams (5.845 eurai), vertybinių popierių saugojimo mokesčiai (12.104 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

**PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO TECHNINIAI ATIDĖJINIAI PAGAL PENSIJŲ ANUITETO RŪŠĮ
PAGAL 2023 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	775	53.401	-	54.176	933	1.172	-	2.105
I.1	Padidėjimas (priskaičiuota išmokų)	183.608	564.370	-	747.978	256.954	827.258	-	1.084.212
I.2	Sumažėjimas (išmokėta)	-183.774	-578.144	-	-761.918	-257.112	-775.029	-	-1.032.141
I.3	NITA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	609	39.627	-	40.236	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	1.247.439	3.253.909	91.564	4.592.912	2.667.250	9.076.076	234.414	11.977.740
II.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3	PAPTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7.262.485	22.568.574	627.418	30.458.477	6.015.046	19.314.665	535.854	25.865.565
III.	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninis atidėjiny (toliau –	-	-	-	-	-	-	-	-

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
	VĮGTA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
III.1	Padidėjimas	114.139	360.516	16.127	490.782	-	-	-	-
III.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
III.3	VĮGTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	114.139	360.516	16.127	490.782	-	-	-	-
IV.	Iš viso techninių atidėjinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7.377.233	22.968.717	643.545	30.989.495	6.015.821	19.368.066	535.854	25.919.741
V.	Techninius atidėjinius dengiančio turto vertė				31.344.738				25.228.622
VI.	Techninių atidėjinių padengimas turtu (proc.)				101				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. 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	17.949	14.127
II.2.	Nuostolis dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
II.3.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
II.4.	Kitos	17.949	14.127

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO 2023 METŲ BIRŽELIO 30 D. ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-10 Nr. F34-1-23
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	2023-08-10 09:06:08 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žyme nurodytas laikas	2023-08-10 09:06:24 (GMT+03:00)
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	Mindaugas Strumskis, Direktorius pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-10 10:25:57 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žyme nurodytas laikas	2023-08-10 10:26:51 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-05-15 iki 2026-05-14
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	2023-08-10 atspausdino Ilona Bekerienė
Paieškos nuoroda	2023-R95-I-83656
Papildomi metaduomenys	–

