

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

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

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024-05-27 Nr. \_\_\_\_\_

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>                                                     |                 | 173 132                                           | 227 519                                                        |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                        |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 | <b>1</b>        | 173 132                                           | 227 519                                                        |
| IV.       | Mineraliniai ištekliai                                                       |                 |                                                   |                                                                |
| V.        | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |                 |                                                   |                                                                |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |                 |                                                   |                                                                |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |                 | 189 009 934                                       | 179 075 471                                                    |
| 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>        | 9 803 073                                         | 8 968 661                                                      |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |                 | 8 054 941                                         | 7 761 537                                                      |
| 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                                                     |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                         |                 | 1 748 133                                         | 1 207 124                                                      |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                                    | <b>3</b>        | 174 720 000                                       | 147 470 000                                                    |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | <b>4</b>        | 4 486 861                                         | 22 636 810                                                     |
|           | IŠ VISO TURTO:                                                               |                 | 189 183 067                                       | 179 302 990                                                    |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</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>                                                       |                 | 306 590                                           | 207 096                                                        |
| 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                                                | <b>5</b>        | 306 590                                           | 207 096                                                        |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |                 | 107 080                                           | 61 500                                                         |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |                 | 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<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos                                          |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                           |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos                                             |                 |                                                   |                                                                |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos                                             |                 | 132 535                                           | 86 025                                                         |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                    |                 | 66 975                                            | 59 571                                                         |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                | <b>6</b>        | 188 876 477                                       | 179 095 894                                                    |
| I.        | Rezervai                                                              |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka                                               |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                      |                 | 188 876 477                                       | 179 095 894                                                    |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                  |                 | 9 780 583                                         | 33 038 375                                                     |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                |                 | 179 095 894                                       | 146 057 519                                                    |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR<br/>GRYNOJO TURTO:</b> |                 | 189 183 067                                       | 179 302 990                                                    |

|                                                                                                       |                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Direktorius                                                                                           | Kęstutis Čereška              |
| (viešojo sektoriaus subjekto vadovo<br>arba jo įgaliotojo administracijos vadovo pareigų pavadinimas) | (parašas) (vardas ir pavardė) |
| Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė                                           | Tatjana Vaitkūnienė           |
| (ataskaitą parengusio 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 VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-05-27 Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                              | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| A.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                              |                 | 10 627 084                  | 9 471 580                              |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                      |                 | 0                           | 0                                      |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                     | 7               | 10 627 084                  | 9 471 580                              |
| 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                                   |                 | 10 627 084                  | 9 471 580                              |
| II.2.1.  | Socialinių įmokų pajamos                                                 |                 | 10 627 084                  | 9 471 580                              |
| 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.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                             | 8               | - 2 624 870                 | - 3 322 893                            |
| I.       | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                             |                 | - 11 790                    | - 16 851                               |
| II.      | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ                                                        |                 | - 2 546 098                 | - 3 245 958                            |
| III.     | FINANSAVIMO                                                              |                 | 0                           | 0                                      |
| IV.      | KITOS                                                                    |                 | - 66 982                    | - 60 084                               |
| C.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                               |                 | 8 002 214                   | 6 148 687                              |
| D.       | KITOS VEIKLOS REZULTATAS                                                 |                 | 0                           | 0                                      |
| I.       | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                    |                 | 0                           | 0                                      |
| II.      | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                             |                 | 0                           | 0                                      |
| III.     | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                   |                 | 0                           | 0                                      |
| E.       | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS<br>REZULTATAS                         | 9               | 1 778 369                   | 831 983                                |
| F.       | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br>APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA |                 | 0                           | 0                                      |
| G.       | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ<br>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ         |                 | 9 780 583                   | 6 980 670                              |
| H.       | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA                                                  |                 | 0                           | 0                                      |
| I.       | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                                          |                 | 9 780 583                   | 6 980 670                              |

|                                                                  |                               |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Direktorius                                                      | Kęstutis Čereška              |
| (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 2024 M. KOVO 31 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, užtikrinamos 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 2024 m. kovo 31 d. parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). VSD Fondo valdyba, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi LR Finansinės 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, pasirašytais 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 pajamos 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 173.132 Eur ilgalaikė gautina socialinių įmokų suma.

Lyginant su 2023 m. praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma, ilgalaikis finansinis turtas sumažėjo 54.387 Eur arba 24 proc. dėl sudarytų atidėjimo sutarčių skaičiaus.

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

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Per vienerius metus gautinos sumos“ atvaizduota 9.803.073 Eur Fondo gautinų mokesčių ir socialinių įmokų bei kitų gautinų sumų. Iš jų:

- 8.313.036 Eur gautini mokesčiai ir socialinės įmokos;

- 258.095 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas;

- 1.748.133 Eur kitos gautinos sumos, iš kurių reikšmingą dalį 1.737.406 Eur sudaro gautinos palūkanos už terminuotus indėlius ir už sąskaitos likutį Lietuvos banke. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios gautinos sumos 540.870,34 Eur arba 45 proc. padidėjo dėl finansų rinkoje palūkanų normų už terminuotus indėlius augimo.

Likusią kitų gautinų sumų dalį sudaro 10.624 Eur gautini delspinigiai, baudos ir palūkanos, 103 Eur gyventojų pajamų mokestis nuo gautinų ilgalaikio darbo išmokų permokų.

#### 3 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“ atvaizduotas 174.720.000,00 Eur lėšų likutis esantis trumpalaikiuose indeliuose iki 1 metų, iš jų:

- 47.050.000,00 Eur Societe Generale;

- 56.077.000,00 Eur Luminor bank AB;

- 12.656.000,00 Eur Natixis;

- 43.237.000,00 Eur Hamburg Commercial Bank;

- 15.700.000,00 Eur OP Corporate.

| Banko pavadinimas                 | Palūkanų norma (%) | Trukmė (dienos) | Gražinimo data | Indėlio suma          |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| Natixis                           | 4,31               | 180             | 2024-04-02     | 12.656.000,00         |
| Luminor bank AB                   | 4,30               | 210             | 2024-05-07     | 17.277.000,00         |
| Luminor bank AB                   | 3,95               | 181             | 2024-08-27     | 38.800.000,00         |
| Hamburg Commercial Bank           | 4,15               | 165             | 2024-05-21     | 28.237.000,00         |
| Hamburg Commercial Bank           | 4,05               | 182             | 2024-06-13     | 15.000.000,00         |
| Societe Generale                  | 4,04               | 167             | 2024-06-25     | 18.600.000,00         |
| Societe Generale                  | 4,01               | 179             | 2024-07-16     | 18.100.000,00         |
| Societe Generale                  | 3,99               | 175             | 2024-08-06     | 10.350.000,00         |
| OP Corporate Bank                 | 3,76               | 183             | 2024-09-11     | 15.700.000,00         |
| <b>Indėlių likutis 2024-03-31</b> |                    |                 |                | <b>174.720.000,00</b> |

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

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai atvaizduotas 4.486.861,13 Eur lėšų likutis. Iš jų:

- lėšų likutis Iždo banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 20.394,74 Eur;
- lėšų likutis einamojoje banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AB banke – 4.466.466,39 Eur.

#### **5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ atvaizduota 306.590 Eur, iš jų:

- 132.535 Eur sukauptos mokėtinos socialinės išmokos;
- 66.975 Eur kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (mokėtina suma Fondo administravimo išlaidoms kompensuoti);
- 107.080 Eur trumpalaikiai atidėjiniai;

#### **6 pastaba. Grynasis turtas**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Grynasis turtas“ atvaizduota 188.876.477 Eur Fondo grynojo turto dalis, likusi iš Fondo turto atėmus visus jo įsipareigojimus. Šią sumą sudaro ankstesnių metų perviršis – 179.095.894 Eur bei einamųjų metų teigiamas veiklos rezultatas 9.780.583 Eur.

#### **7 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 10.627.084 Eur suma. Reikšmingų pokyčių 2024 metų kovo 31 dienos būklei mokesčių ir socialinių įmokų pajamų straipsnyje nebuvo. Lyginant su 2023 metų I ketvirčio ataskaitą, socialinio draudimo įmokų buvo priskaičiuota 1.155.504 Eur arba 12,2 % daugiau dėl augančio darbo užmokesčio nebiudžetiniame sektoriuje.

#### **8 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 2.624.870 Eur, iš kurių:

- 2.500.518 Eur socialinių išmokų iš Ilgalaikio darbo išmokų fondo sąnaudos. Lyginant su 2023 metų I ketvirčio ataskaitą socialinių išmokų sąnaudų priskaičiuota 699.860 Eur arba 22 % mažiau dėl sumažėjusio išmokų gavėjų skaičiaus;

- 45.580 Eur socialinių išmokų iš Ilgalaikio darbo išmokų fondo atidėjinių sąnaudų padidėjimas;

- 2.409 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos;

- 14.544 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nurašymo sąnaudos;

- 345 Eur gautinų ilgalaikio darbo išmokų permokų nuvertėjimo sąnaudos;

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Kitos sąnaudos“ atvaizduota 66.982 Eur kitų sąnaudų suma, kurias sudaro:

- 66.975 Eur Fondo administravimo sąnaudos, susijusios su VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už priskaičiuotų įmokų, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą, išieškojimą, pervedimą į Fondą bei už išmokų iš Fondo apskaičiavimą, skyrimą ir mokėjimą;

- 7 Eur mokestis už lėšų pervedimą į/iš sąskaitos, esančios Lietuvos banke.

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

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ atvaizduotas teigiamas 1.778.369 Eur skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų už sąnaudų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro:

- 1.775.825 Eur teigiamos palūkanos už terminuotus indėlius ;

- 3.024 Eur baudos, palūkanos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus;

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

- 9 Eur palūkanų nurašymo sąnaudos;

- 8 Eur palūkanų nuvertėjimo sąnaudos;

- 736 Eur delspinigių nurašymo sąnaudos;

- 256 Eur delspinigių nuvertėjimo sąnaudos;

- 6 Eur baudų nuvertėjimo sąnaudos;

- 5 Eur baudų nurašymo sąnaudos.

Metinė palūkanų norma 2024 metais padidėjo iki 4,31%. Palūkanų pajamos gaunamos tiek už Ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšų laikymą Lietuvos banke, tiek už terminuotus indėlius komerciniuose bankuose.

**10 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.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos  
skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

| METADUOMENYS                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dokumento sudarytojas (-ai)                                                                          | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos                                                                                                                              |
| Dokumento pavadinimas (antraštė)                                                                     | IDIF finansinių ataskaitų rinkinys pagal 2024 m. kovo 31 d. duomenis                                                                                                                                                      |
| Dokumento registracijos data ir numeris                                                              | 2024-06-05 Nr. F34-1-15                                                                                                                                                                                                   |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris                                      | –                                                                                                                                                                                                                         |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo                                                        | ADOC-V1.0                                                                                                                                                                                                                 |
| Parašo paskirtis                                                                                     | Pasirašymas                                                                                                                                                                                                               |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos                                                  | Rasa Domarkienė, Skyriaus vedėja                                                                                                                                                                                          |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2024-06-05 13:12:02 (GMT+03:00)                                                                                                                                                                                           |
| Parašo formatas                                                                                      | XAdES-T                                                                                                                                                                                                                   |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2024-06-05 13:12:14 (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                                                  | Kęstutis Čereška, Direktorius                                                                                                                                                                                             |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2024-06-05 12:37:10 (GMT+00:00)                                                                                                                                                                                           |
| Parašo formatas                                                                                      | XAdES-T                                                                                                                                                                                                                   |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2024-06-05 15:37:25 (GMT+03:00)                                                                                                                                                                                           |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT                                                                                                                                                            |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | Galioja nuo 2023-11-03 iki 2027-11-02                                                                                                                                                                                     |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti                                  | Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius                                                                | 1                                                                                                                                                                                                                         |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius                                                   | –                                                                                                                                                                                                                         |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas                | SODRA DVS                                                                                                                                                                                                                 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | –                                                                                                                                                                                                                         |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas                     | 2024-06-05 atspausdino Tatjana Vaitkūnienė                                                                                                                                                                                |
| Paieškos nuoroda                                                                                     | 2024-R95-I-52953                                                                                                                                                                                                          |
| Papildomi metaduomenys                                                                               | –                                                                                                                                                                                                                         |

