

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE SOCIALINĖS
APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO
2024 birželio mėn. 30 d. ATASKAITŲ RINKINYS

2024-08- 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 2024 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 2024 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		47 760 490	37 260 214
I.	Ilgalaikis finansinis turtas		47 760 490	37 260 214
I.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		37 688 336	30 335 373
I.2	Investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius		5 273 483	3 782 077
I.3	Investicijos į kitus ne nuosavybės vertybinius popierius		4 798 670	3 142 764
I.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
II.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3 993 248	2 544 944
I.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos		-	-
II.	Per vienus metus gautinos sumos		1 648 920	1 125 924
II.1	Gautinos pensijų anuitetų įmokos		1 648 920	1 123 417
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		-	2 507
III.	Kitas trumpalaikis finansinis turtas		397 472	547 063
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		397 472	297 063
III.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas trumpalaikis finansinis turtas		-	250 000
IV.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 946 857	871 957
C.	IŠ VISO TURTO (A + B):		51 753 738	39 805 159

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		47 336 297	38 339 182
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		44 574 035	36 230 685
I.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		325 588	322 415
I.2	Ilgalaikiai pensijų anuitetų techniniai atidėjiniai	1	44 248 447	35 908 271
I.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		43 631 853	35 908 271
I.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		616 594	-
I.3	Kiti ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 762 262	2 108 497
II.1	Ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.2	Ilgalaikių pensijų anuitetų techninių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai techniniai atidėjiniai	1	2 523 887	2 071 896
II.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		2 460 895	2 004 558
II.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		27 847	-
II.2.3	Numatomų išmokų (mokėtinos išmokos)		35 145	67 338
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		36 696	33 554
II.6	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		201 679	3 047
II.7	Sukauptos mokėtinos sumos		-	-
F.	GRYNASIS TURTAS (A + B – D – E)		4 417 441	1 465 977
I.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 951 465	2 427 467
I.2	Ankstesnių metų sukauptas perviršis ar deficitas		1 465 977	- 961 491
G.	IŠ VISO (D + E + F):		51 753 738	39 805 159

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9 077 282	5 201 151
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS (<i>panaudotas finansavimas</i>)		-	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		9 077 282	5 201 151
II.1.	Standartinio pensijų anuiteto		2 254 818	1 377 049
II.2.	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		6 705 127	3 734 964
II.3.	Atidėtojo pensijų anuiteto		117 337	89 138
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 10 136 275	- 6 052 500
I.	TECHNINIŲ ATIDĖJINIŲ VERTĖS PASIKEITIMAS		- 8 824 361	- 5 083 694
I.1	Pensijų anuitetų padengimo techninio atidėjinio		- 8 179 920	- 4 592 912
I.1.1.	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		- 2 036 009	-1 247 439
I.1.2	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		- 6 022 750	-3 253 909
I.1.3	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		- 121 161	-91 564
I.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninio atidėjinio		- 644 441	- 490 782
I.2.1	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		- 151 420	-114 139
I.2.2	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		- 475 106	-360 516
I.2.3	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		- 17 916	-16 127
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		- 1 104 601	- 747 978
II.1	Standartinio pensijų anuiteto		- 289 657	-183 608
II.2	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		- 814 944	-564 370
II.3	Atidėtojo pensijų anuiteto		-	-
III.	VALDYMO IR ADMINISTRAVIMO SĄNAUDOS		- 207 314	-220 828
IV.	KITOS SĄNAUDOS		-	-
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		- 1 058 992	- 851 349
D.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	2	4 010 457	1 848 596
I.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4 045 874	1 899 577
I.1	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		3 926 581	1 856 385
I.2	Palūkanų pajamos		119 258	43 192
I.3	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		36	-
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 35 417	- 50 981
II.1	Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis		-	-31 360
II.2	Finansinio turto nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos		-	-
II.3	Palūkanų sąnaudos		- 3 173	-1 672
II.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		- 32 244	-17 949
E.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
F.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 951 465	997 247

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2024 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 2023 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 2023 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 atidėjinys 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 atidėjinys 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

Finansinės investicinės veiklos rezultatas buvo teigiamas didžiąja dalimi dėl Augimo fondo investicijų tikrosios vertės padidėjimo ir perleidimo rezultato - 3.926.581 euro. Palūkanų pajamas sudarė 105.344 eurai Garantinio ir Likvidumo portfelių ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos ir Augimo portfelio obligacijų palūkanų pajamos, atėmus 2023 m. Augimo portfelio obligacijų amortizaciją, perklasifikuotą į tikrosios vertės padidėjimo pelną (15.456 eurai), taip pat 13.914 eurų terminuotųjų indėlių ir einamosios sąskaitos palūkanų pajamos. Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė vertybinių popierių įsigijimo ir pardavimo mokesčiai tarpininkams (11.129 eurai), vertybinių popierių saugojimo mokesčiai (21.115 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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.		Ataskaitinis laikotarpis				Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
		Standartinis s pensijų anuitetas	Standartinis pensijų anuitetas su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu	Atidėtasis s pensijų anuitetas	Iš viso	Standartinis s pensijų anuitetas	Standartinis pensijų anuitetas su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu	Atidėtasis s pensijų anuitetas	Iš viso
		1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Numatomų išmokų techninis atidėjiny (toliau – NITA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	980	66 358	-	67 338	775	53 401	-	54 176
I.1	Padidėjimas (priskaičiuota išmokų)	289 657	814 944	-	1 104 601	426 546	1 304 360	-	1 730 906
I.2	Sumažėjimas (išmokėta)	- 289 349	- 847 444	-	- 1 136 794	- 426 341	- 1 291 403	-	- 1 717 744
I.3	NITA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 287	33 858	-	35 145	980	66 358	-	67 338
II.	Pensijų anuitetų padengimo techninis atidėjiny (toliau – PAPTA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	9 371 249	27 799 182	742 398	37 912 828	6 015 046	19 314 665	535 854	25 865 565
II.1	Padidėjimas	2 036 009	6 022 750	121 161	8 179 920	3 356 203	8 484 517	206 544	12 047 264
II.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3	PAPTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	11 407 258	33 821 931	863 559	46 092 748	9 371 249	27 799 182	742 398	37 912 828
III.	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninis atidėjiny (toliau – VĮGTA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-	-	-	-	-	-	-
III.1	Padidėjimas	151 420	475 106	17 916	644 441	-	-	-	-
III.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
III.3	VĮGTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	151 420	475 106	17 916	644 441	-	-	-	-
IV.	Iš viso techninių atidėjinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	11 559 965	34 330 895	881 475	46 772 334	9 372 229	27 865 540	742 398	37 980 166
V.	Techninius atidėjinius dengiančio turto vertė				51 555 948				39 805 159
VI.	Techninių atidėjinių padengimas turtu (proc.)				110				105

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 2024 M. BIRŽELIO 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	36	-
I.2.	Pelnas dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
I.3.	Baudų ir delspinigių pajamos	36	-
I.4.	Dividendai	-	-
I.5.	Kitos	-	-
II.	KITOS FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	- 32 244	- 17 949
II.2.	Nuostolis dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
II.3.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
II.4.	Kitos	- 32 244	- 17 949

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO 2024 METŲ BIRŽELIO 30 D. ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-08-09 Nr. F34-1-19
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	2024-08-09 10:41:01 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymeje nurodytas laikas	2024-08-09 10:41:18 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2024-06-19 iki 2028-06-18
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kęstutis Čereška, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-08-09 10:52:43 (GMT+00:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymeje nurodytas laikas	2024-08-09 13:53:03 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2024-06-12 iki 2028-06-11
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	2024-08-23 atspausdino Edita Gutauskaitė
Paieškos nuoroda	2024-R95-I-75359
Papildomi metaduomenys	–

