

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE SOCIALINĖS
APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

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

2024-11- 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. rugsėjo 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. 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		54 328 612	37 260 214
I.	Ilgalaikis finansinis turtas		54 328 612	37 260 214
I.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		41 914 359	30 335 373
I.2	Investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius		6 087 820	3 782 077
I.3	Investicijos į kitus ne nuosavybės vertybinius popierius		6 326 433	3 142 764
I.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
II.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 512 553	2 544 944
I.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos		-	-
II.	Per vienus metus gautinos sumos		1 909 002	1 125 924
II.1	Gautinos pensijų anuitetų įmokos		1 907 453	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		1 549	2 507
III.	Kitas trumpalaikis finansinis turtas		1 093 530	547 063
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
III.2	Investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius		198 352	-
III.3	Investicijos į kitus ne nuosavybės vertybinius popierius		695 178	297 063
III.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas trumpalaikis finansinis turtas		200 000	250 000
IV.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 510 021	871 957
C.	IŠ VISO TURTO (A + B):		58 841 165	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		53 802 288	38 339 182
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		50 823 197	36 230 685
I.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		327 201	322 415
I.2	Ilgalaikiai pensijų anuitetų techniniai atidėjiniai	1	50 495 996	35 908 271
I.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		50 495 996	35 908 271
I.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 979 091	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	2 940 378	2 071 896
II.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		2 856 541	2 004 558
II.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		-	-
II.2.3	Numatomų išmokų (mokėtinos išmokos)		83 837	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		34 320	33 554
II.6	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4 393	3 047
II.7	Sukauptos mokėtinos sumos		-	-
F.	GRYNASIS TURTAS (A + B – D – E)		5 038 876	1 465 977
I.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 572 900	2 427 467
I.2	Ankstesnių metų sukauptas perviršis ar deficitas		1 465 977	- 961 491
G.	IŠ VISO (D + E + F):		58 841 165	39 805 159

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		16 342 934	8 984 851
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS (<i>panaudotas finansavimas</i>)		-	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		16 342 934	8 984 851
II.1.	Standartinio pensijų anuiteto		4 176 109	2 466 272
II.2.	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		11 946 066	6 379 985
II.3.	Atidėtojo pensijų anuiteto		220 760	138 594
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 17 607 316	- 9 999 406
I.	TECHNINIŲ ATIDĖJINIŲ VERTĖS PASIKEITIMAS		- 15 439 709	- 8 456 651
I.1	Pensijų anuitetų padengimo techninio atidėjinio		- 15 439 709	- 8 456 651
I.1.1.	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		- 3 971 944	- 2 350 805
I.1.2	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		- 11 225 685	- 5 947 174
I.1.3	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		- 242 080	- 158 672
I.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninio atidėjinio		-	-
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		- 1 854 410	- 1 221 049
II.1	Standartinio pensijų anuiteto		- 475 580	- 300 784
II.2	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		- 1 378 830	- 920 265
II.3	Atidėtojo pensijų anuiteto		-	-
III.	VALDYMO IR ADMINISTRAVIMO SĄNAUDOS		- 313 198	- 321 706
IV.	KITOS SĄNAUDOS		-	-
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		- 1 264 382	- 1 014 555
D.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	2	4 837 282	1 762 133
I.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4 893 222	1 832 212
I.1	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		4 684 109	1 747 468
I.2	Palūkanų pajamos		209 038	84 744
I.3	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		74	-
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 55 940	- 70 079
II.1	Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis		-	- 37 660
II.2	Finansinio turto nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos		-	-
II.3	Palūkanų sąnaudos		- 4 786	- 2 522
II.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		- 51 153	- 29 897
E.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
F.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 572 900	747 578

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2024 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 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 atidėjiny 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 atidėjiny 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 - 4.841.675 euro. Palūkanų pajamas sudarė 187.163 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 21.875 eurų terminuotųjų indėlių ir einamosios sąskaitos palūkanų pajamos. Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė vertybinių popierių įsigijimo ir pardavimo mokesčiai tarpininkams (17.432 eurai), vertybinių popierių saugojimo mokesčiai (33.721 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. RUGSĖJO 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 atidėjinys (toliau – NITA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	980	66 358	-	67 338	775	53 401	-	54 176
I.1	Padidėjimas (priskaičiuota išmokų)	475 580	1 378 830	-	1 854 410	426 546	1 304 360	-	1 730 906
I.2	Sumažėjimas (išmokėta)	- 475 376	- 1 362 536	-	- 1 837 911	- 426 341	- 1 291 403	-	- 1 717 744
I.3	NITA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 184	82 652	-	83 837	980	66 358	-	67 338
II.	Pensijų anuitetų padengimo techninis atidėjinys (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	3 971 944	11 225 685	242 080	15 439 709	3 356 203	8 484 517	206 544	12 047 264
II.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3	PAPTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	13 343 193	39 024 866	984 478	53 352 537	9 371 249	27 799 182	742 398	37 912 828
III.	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninis atidėjinys (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	13 344 377	39 107 519	984 478	53 436 374	9 372 229	27 865 540	742 398	37 980 166
V.	Techninius atidėjinius dengiančio turto vertė				56 933 712				39 805 159
VI.	Techninių atidėjinių padengimas turtu (proc.)				107				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. 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	74	-
I.2.	Pelnas dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
I.3.	Baudų ir delspinigių pajamos	74	-
I.4.	Dividendai	-	-
I.5.	Kitos	-	-
II.	KITOS FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	- 51 153	- 29 897
II.2.	Nuostolis dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
II.3.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
II.4.	Kitos	- 51 153	- 29 897

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO 2024 METŲ RUGSĖJO 30 D. ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-18 Nr. F34-1-26
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	Lucija Chorostina, Patarėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-15 13:25:48 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-11-15 13:27:14 (GMT+02:00)
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	2024-11-18 08:25:26 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-11-18 08:25:42 (GMT+02:00)
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 2024-07-18 iki 2027-07-18
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	2024-11-18 atspausdino Edita Gutauskaitė
Paieškos nuoroda	2024-R95-I-93600
Papildomi metaduomenys	–

