

**Elektroninio dokumento nuorašas**

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

---

**GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS,  
PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

## TURINYS

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Garantinio fondo finansinės būklės ataskaita                    | 3  |
| Garantinio fondo veiklos rezultatų ataskaita                    | 4  |
| Garantinio fondo pinigų srautų ataskaita                        | 5  |
| Garantinio fondo grynojo turto pokyčių ataskaita                | 6  |
| Garantinio fondo finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:      |    |
| I. Bendroji informacija                                         | 7  |
| II. Apskaitos politika                                          | 7  |
| III. Aiškinamojo rašto pastabos                                 | 13 |
| Garantinio fondo finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai | 20 |

## GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Patvirtinta  
ID -2147397017  
D/L 2022-03-17 10:25:36

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D.  
DUOMENIS

2022-05-

Nr. F34-1-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                 | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                           | 3            | 4                                        | 5                                                  |
| <b>A</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                    |              | <b>823.999,75</b>                        | <b>0,00</b>                                        |
| I        | Nematerialusis turtas                                                       |              |                                          |                                                    |
| II       | Ilgalaikis materialusis turtas                                              |              |                                          |                                                    |
| III      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                | 3            | 823.999,75                               | 0,00                                               |
| IV       | Kitas ilgalaikis turtas                                                     |              |                                          |                                                    |
| <b>B</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                    |              |                                          |                                                    |
| <b>C</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                  |              | <b>111.352.037,23</b>                    | <b>134.430.241,27</b>                              |
| I        | Atsargos                                                                    |              |                                          |                                                    |
| I.1      | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą skirtą parduoti |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti              |              |                                          |                                                    |
| II       | Išankstiniai apmokėjimai                                                    |              |                                          |                                                    |
| III      | Per vienerius metus gautinos sumos                                          | 4            | 5.916.308,74                             | 39.648.726,48                                      |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                      |              |                                          |                                                    |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                      |              | 5.756.296,70                             | 5.313.271,43                                       |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos                                                  |              |                                          |                                                    |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas       |              |                                          |                                                    |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos                                                    |              | 26,02                                    | 33.719.125,42                                      |
| III.6    | Kitos gautinos sumos                                                        |              | 159.986,02                               | 616.329,63                                         |
| IV       | Trumpalaikės investicijos                                                   |              |                                          |                                                    |
| V        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                              | 5            | 105.435.728,49                           | 94.781.514,79                                      |
|          | <b>IŠ VISO TURTO</b>                                                        |              | <b>112.176.036,98</b>                    | <b>134.430.241,27</b>                              |
| <b>D</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                    | 6            | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I        | Iš valstybės biudžeto                                                       |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II       | Iš savivaldybės biudžeto                                                    |              |                                          |                                                    |
| III      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų        |              |                                          |                                                    |
| IV       | Iš kitų šaltinių                                                            |              |                                          |                                                    |
| <b>E</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                      |              | <b>651.448,36</b>                        | <b>42.496.525,73</b>                               |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                 |              |                                          |                                                    |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                     |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                     |              |                                          |                                                    |
| I.3      | Kiti įsipareigojimai                                                        |              |                                          |                                                    |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                               |              | 651.448,36                               | 42.496.525,73                                      |
| II.1     | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai      | 7            | 269.555,85                               | 392.575,42                                         |
| II.2     | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                               |              |                                          |                                                    |
| II.3     | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                   |              |                                          |                                                    |
| II.4     | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                        |              |                                          |                                                    |
| II.5     | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                 |              |                                          |                                                    |
| II.6     | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus                                       | 8            | 486,76                                   | 8.071.444,80                                       |
| II.7     | Mokėtinos socialinės įmokos                                                 |              | 1.360,26                                 | 412.217,75                                         |
| II.8     | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                 |              |                                          |                                                    |
| II.9     | Tiekėjams mokėtinos sumos                                                   |              |                                          |                                                    |
| II.10    | Sukauptos mokėtinos sumos                                                   | 8            | 268.617,35                               | 33.551.050,62                                      |
| II.11    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                          | 8            | 111.428,14                               | 69.237,14                                          |
| <b>F</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                      | 9            | <b>111.524.588,62</b>                    | <b>91.933.715,54</b>                               |
| I        | Rezervai                                                                    |              |                                          |                                                    |
| II       | Nuosavybės metodo įtaka                                                     |              |                                          |                                                    |
| III      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                            |              | 111.524.588,62                           | 91.933.715,54                                      |
| III.1    | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                        |              | 19.590.873,08                            | 15.479.479,88                                      |
| III.2    | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                      |              | 91.933.715,54                            | 76.454.235,66                                      |
|          | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO</b>              |              | <b>112.176.036,98</b>                    | <b>134.430.241,27</b>                              |

Direktore

Julita Varanauskienė

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

## GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147397017  
D/L 2022-03-17 10:25:36

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-05- \_ Nr. F34-1-\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                                            | 3            | 4                        | 5                                |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |              | <b>123.389.061,09</b>    | <b>176.460.047,59</b>            |
| I        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          |              | 93.674.672,76            | 150.800.563,01                   |
| II       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                         | 10           | 29.714.388,33            | 25.659.484,58                    |
| II.1     | Mokesčių pajamos grynąja verte                                               |              |                          |                                  |
| II.1.1   | Mokesčių pajamos                                                             |              |                          |                                  |
| II.1.2   | Pervestinių mokesčių suma                                                    |              |                          |                                  |
| II.2     | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                       |              | 29.714.388,33            | 25.659.484,58                    |
| II.2.1   | Socialinių įmokų pajamos                                                     |              | 29.714.388,33            | 25.659.484,58                    |
| II.2.2   | Pervestinių socialinių įmokų suma                                            |              |                          |                                  |
| III      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            |              |                          |                                  |
| III.1    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            |              |                          |                                  |
| III.2    | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                  |              |                          |                                  |
| <b>B</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          | <b>11</b>    | <b>-103.473.853,09</b>   | <b>-161.000.510,75</b>           |
| I        | NEVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                 |              | 77.423,75                | -25.111,37                       |
| II       | SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ                                                            |              | -103.332.317,40          | -160.752.266,75                  |
| III      | FINANSAVIMO                                                                  |              |                          |                                  |
| IV       | KITOS                                                                        |              | -218.959,44              | -223.132,63                      |
| <b>C</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | <b>19.915.208,00</b>     | <b>15.459.536,84</b>             |
| <b>D</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              |              |                          |                                  |
| I        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                        |              |                          |                                  |
| II       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                       |              |                          |                                  |
| <b>E</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | <b>12</b>    | <b>-331.155,97</b>       | <b>-30.320,09</b>                |
| <b>F</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> | <b>1</b>     | <b>6.821,05</b>          | <b>50.263,13</b>                 |
| <b>H</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | <b>19.590.873,08</b>     | <b>15.479.479,88</b>             |
| <b>I</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |              |                          |                                  |
| <b>J</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>19.590.873,08</b>     | <b>15.479.479,88</b>             |

Direktorė

Julita Varanauskienė

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022-05- \_\_\_\_ Nr. F34-1-\_\_\_\_

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                                             | 3            | 4                        | 5                                |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                     |              | <b>10.654.213,70</b>     | <b>19.117.486,33</b>             |
| I        | Išplaukos                                                                     |              | 495.129.437,21           | 307.209.094,04                   |
| I.1      | Finansavimo sumos:                                                            |              | 465.200.000,00           | 281.528.000,00                   |
| I.1.1    | Iš valstybės biudžeto                                                         |              | 465.200.000,00           | 281.528.000,00                   |
| I.1.2    | Iš savivaldybės biudžeto                                                      |              |                          |                                  |
| I.1.3    | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                   |              |                          |                                  |
| I.1.4    | Iš kitų šaltinių                                                              |              |                          |                                  |
| I.2      | Iš mokesčių                                                                   |              |                          |                                  |
| I.3      | Iš socialinių įmokų                                                           |              | 28.472.525,54            | 24.644.469,70                    |
| I.4      | Už suteiktas paslaugas                                                        |              |                          |                                  |
| I.5      | Gautos palūkanos                                                              |              |                          |                                  |
| I.6      | Kitos išplaukos                                                               |              | 1.456.911,67             | 1.036.624,34                     |
| II       | Pervestos lėšos                                                               |              | -358.309.675,90          | -145.400.000,00                  |
| II.1     | I valstybės biudžetą                                                          |              | -20.809.675,90           |                                  |
| II.2     | I savivaldybių biudžetus                                                      |              |                          |                                  |
| II.3     | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms                       |              |                          |                                  |
| II.4     | I kitus išteklių fondus                                                       |              |                          |                                  |
| II.5     | Viešojo sektoriaus subjektams                                                 |              | -337.500.000,00          | -145.400.000,00                  |
| II.6     | Kitiems subjektams                                                            |              |                          |                                  |
| III      | Išmokos                                                                       |              | -126.165.547,61          | -142.691.607,71                  |
| III.1    | Socialinių išmokų                                                             |              | -125.648.551,04          | -142.438.843,44                  |
| III.2    | Kitų paslaugų įsigijimo                                                       |              | -219.212,96              | -239.095,93                      |
| III.3    | Sumokėtos palūkanos                                                           |              | -297.738,60              | -13.667,14                       |
| III.4    | Kitos išmokos                                                                 |              | -45,01                   | -1,20                            |
| <b>B</b> | <b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                    |              |                          |                                  |
| I        | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas          |              |                          |                                  |
| II       | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas         |              |                          |                                  |
| III      | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas                                        |              |                          |                                  |
| IV       | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas                                       |              |                          |                                  |
| V        | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas                                |              |                          |                                  |
| VI       | Gauti dividendai                                                              |              |                          |                                  |
| VII      | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai                                      |              |                          |                                  |
| <b>C</b> | <b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                      |              |                          |                                  |
| I        | Išplaukos iš gautų paskolų                                                    |              |                          |                                  |
| II       | Gautų paskolų grąžinimas                                                      |              |                          |                                  |
| III      | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai                                        |              |                          |                                  |
| <b>D</b> | <b>VALIUTOS KURSŲ PAŠIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b> |              |                          |                                  |
| I        | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)                        |              | 10.654.213,70            | 19.117.486,33                    |
| II       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje             |              | 94.781.514,79            | 75.664.028,46                    |
| II       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje             |              | 105.435.728,49           | 94.781.514,79                    |

Direktorė

Julita Varanauskienė

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius  
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147397017  
D/L 2022-03-17 10:25:36

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-05- Nr. F34-1-

Pateikimo valiuta ir tikslumas:eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                          | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui |                           |               |                         |                                                                | Iš viso        | Mažumos dalis |
|----------|----------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|          |                                                                      |              | Dalininkų kapitalas                 | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką |                |               |
| 1        | 2                                                                    | 3            | 4                                   | 5                         | 6             | 7                       | 8                                                              | 9              | 10            |
| 1        | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną                      |              |                                     |                           |               |                         | 76.454.235,65                                                  | 76.454.235,65  |               |
| 2        | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus s subjekto įtaka |              | X                                   |                           | X             |                         |                                                                |                |               |
| 3        | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka        |              | X                                   |                           | X             |                         |                                                                |                |               |
| 4        | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                          |              | X                                   |                           |               | X                       |                                                                |                |               |
| 5        | Kiti sudaryti rezervai                                               |              | X                                   | X                         |               | X                       |                                                                |                |               |
| 6        | Kiti panaudoti rezervai                                              |              | X                                   | X                         |               | X                       |                                                                |                |               |
| 7        | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos           |              |                                     | X                         | X             |                         |                                                                |                |               |
| 8        | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas               |              | X                                   | X                         | X             |                         | 15.479.479,88                                                  | 15.479.479,88  |               |
| 9        | Kiti konsolidavimo pokyčiai                                          |              |                                     |                           |               |                         |                                                                |                |               |
| 10       | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną                        |              |                                     |                           |               |                         | 91.933.715,54                                                  | 91.933.715,54  |               |
| 11       | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka   |              | X                                   |                           | X             |                         |                                                                |                |               |
| 12       | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka        |              | X                                   |                           | X             |                         |                                                                |                |               |
| 13       | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                          |              | X                                   |                           |               | X                       |                                                                |                |               |
| 14       | Kiti sudaryti rezervai                                               |              | X                                   | X                         |               | X                       |                                                                |                |               |
| 15       | Kiti panaudoti rezervai                                              |              | X                                   | X                         |               | X                       |                                                                |                |               |
| 16       | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos           |              |                                     | X                         | X             |                         |                                                                |                |               |
| 17       | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas               |              | X                                   | X                         | X             |                         | 19.590.873,08                                                  | 19.590.873,08  |               |
| 18       | Kiti konsolidavimo pokyčiai                                          |              |                                     |                           |               |                         |                                                                |                |               |
| 19       | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną                     |              |                                     |                           |               |                         | 111.524.588,62                                                 | 111.524.588,62 |               |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

Julita Varanauskienė

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

## **GARANTINIO FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2022-05-            Nr. F34-1-  
Vilnius**

### **I. BENDROJI DALIS**

Garantinis fondas (toliau – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, skirtas užtikrinti garantijas darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam. Garantinio fondo steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Lietuvos Respublikos Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu, Fondo nuostatais ir kitais teisės aktais Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSD Fondo valdyba) ir kitoms Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigoms nuo 2017 m. sausio 1 d. 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, užtikrindamos priskaičiuotų įmokų į Fondą, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą, teisingą išmokų paskyrimą ir mokėjimą.

Fondo veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Fondas yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio finansines ataskaitas.

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

#### **Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Fondo finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). VSD Fondo valdyba, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi LR Buhalterinės apskaitos, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės, LR Valstybinio socialinio draudimo, LR Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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, rengdama finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

#### **Finansinių ataskaitų forma**

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
  - Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007-12-19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
  - Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
  - Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
  - Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).
- Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant šį finansinių ataskaitų rinkinį:
- Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis;
  - Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių vienerių prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

Finansinių ataskaitų rinkinyje duomenys pateikiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais. Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828, visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas – pinigai ir pinigų ekvivalentai, sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje išvardytą finansinį turtą iš kito subjekto. Fondo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinas sumos, kurių atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn. nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

Trumpalaikiam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- kitas trumpalaikis turtas;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno

ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tada, kai (visos sąlygos turi būti tenkinamos):

- įmokos mokėtojų atsiranda prievolė mokėti socialinę įmoką;
- įmokos prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad Fondas gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą.

Pinigai – pinigai bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai (pinigai kelyje). Pinigų ekvivalentai tai ir trumpalaikės (iki 3 mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Pinigai ir jų ekvivalentai rodomi Fondo finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje. Tačiau jei pinigų naudojimo arba jų disponavimo laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti rodomi ilgalaikio finansinio turto straipsnyje: pavyzdžiui, ilgalaikiai indėliai – ilgalaikių indėlių straipsnyje, pinigai, kuriais Fondas laikinai negali disponuoti (pinigų sumos, laikomos bankuose, kuriems yra vykdomos bankroto procedūros) ilgiau nei 12 mėnesių – kito ilgalaikio finansinio turto straipsnyje.

Laikiniai laisvas Fondo lėšas valdo ir sprendimus dėl šių lėšų investavimo Lietuvos Respublikos finansų ministro nustatyta tvarka priima Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Finansiniai įrašai registruojami pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

### **Finansavimo sumos**

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. Fondo finansavimo sumos yra skirstomos į:

- gautas,
- panaudotas,
- perduotas,
- grąžintas.

Gautinos finansavimo sumos registruojamos, kai galima įvertinti gautiną finansavimo sumą ir yra žinoma, jog ši suma bus gauta. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos, kai pinigai faktiškai gaunami į Fondo banko sąskaitą. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Dalis Fondo gautų finansavimo sumų gali būti perduodamos kitiems viešojo sektoriaus subjektams (nepriklausomai nuo pavaldumo) pavedimams vykdyti. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes Fondas tik perduoda finansavimo sumas kitam subjektui - veikia kaip tarpininkas. Fondas registruoja perduotas finansavimo sumas kitam subjektui pagal jo pateiktą mokėjimo prašymą-paraišką.

Finansavimo sumų sąskaitos uždaromos ne vėliau kaip iki Fondo finansinių ataskaitų sudarymo finansinių metų paskutinės dienos data debetuojuojant gautas finansavimo sumas ir kredituojuojant panaudotas, perduotas ar grąžintas finansavimo sumas. Pasibaigus ataskaitiniams metams arba finansavimo sutarčiai, nepanaudotos finansavimo sumos, kurios teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžinamos, perkeliama į grąžintinas finansavimo sumas.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai – įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai

arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Fondo apskaitoje visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Nustatant, ar įsipareigojimai priskirtini ilgalaikiams ar trumpalaikiams, atsižvelgiama į jų numatomą įvykdymą per 12 mėnesių skaičiuojant nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai parodomi amortizuota savikaina taip, kad būtų galima finansinėse ataskaitose pateikti tikslų dabartinį būsimo įsipareigojimo dydį. Skirtumas tarp amortizuotos ir įsigijimo savikainos pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis (sąnaudomis).

Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirminio ir paskesnio pripažinimo metu trumpalaikiai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina.

Fondas iš apskaitos registrų finansinį įsipareigojimą ar jo dalį nurašo tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

### **Atidėjiniai**

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities įvykių. 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.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų dengti turtu nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

### **Pajamos**

Pajamos – gauta, gaunama arba gautina ekonominė nauda už viešųjų paslaugų teikimą, prekių ir paslaugų pardavimą per ataskaitinį laikotarpį, kai turto vertė padidėja arba įsipareigojimai sumažėja, dėl ko padidėja grynasis turtas.

Fondo pajamos skirstomos į:

- socialinių įmokų pajamos;
- kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamos;
- palūkanų pajamos;
- kitas pajamos.

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. Socialinių įmokų į Garantinį fondą pajamos pripažįstamos paskutinę mokestinio laikotarpio, kuriam priskiriama gauta įmoka,

dieną, pagal VSDF Fondo valdybos ir VMI prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas. Sumos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas 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.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, perdavimo, netekimo arba nuvertėjimo ir įsipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį, dėl ko sumažėja grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą.

Fondo sąnaudos skirstomos:

- socialinių išmokų;
- pagrindinės veiklos kitas sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Socialinių išmokų sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

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.

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 atsiras tik kitą ketvirtį.

### **Neapibrėžtas turtas**

Fondo neapibrėžtą turtą sudaro gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti ir gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, kurių išieškojimas perduotos Valstybės įmonei Turto bankas, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 procentų. Neapibrėžtas turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose ir finansinėse ataskaitose nenurodomas, kol nėra aišku, kad jis duos Fondui ekonominės naudos.

### **Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, yra užregistruojami apskaitoje ir rodomi

finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinio ataskaitinio laikotarpio dieną, bet yra reikšmingi, aprašomi aiškinamajame rašte.

### **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

Segmentas – Fondo veiklos dalis, apibrėžta pagal vykdomas valstybės valdymo funkcijas.

Fondo registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui.

### **Apskaitos politikos keitimas**

VSDF Fondo valdybos direktoriaus patvirtinta Fondo apskaitos politika taikoma nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika taikoma remiantis nuostatomis, nustatytomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitos dokumentuose pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose fiksuojamas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitos dokumentuose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir nurodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra fiksuojama apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

### **Apskaitinių įverčių keitimas**

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu,

pateikiama aiškinamajame rašte. Apskaitos politika – tai pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitinis įvertis – pasirinkta apskaičiavimo taisyklė.

### **Apskaitos klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus Fondo pripažintų pajamų vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

### **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### **1 pastaba. Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas**

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka pateikiama pagal 7-ojo VSAFAS priede nustatytą formą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas“ (P1 priedas). Kartu pateikiama informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo poveikį praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ir finansinės būklės ataskaitų straipsniams pagal 7-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir 9 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 6 821,05 Eur suma – Valstybės įmonės Turto bankas pateikta kreditinė PVM sąskaita-faktūra tikslinanti praėjusio ataskaitinio laikotarpio kompensuojamas skolų išieškojimo sąnaudas.

### **2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus**

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Fondo veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Teikiamos dvi ataskaitos – už ataskaitinį laikotarpį „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Reikšmingą 103 332 317,40 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų dalį ataskaitiniais finansiniais metais sudarė socialinių išmokų sąnaudos, tuo tarpu 2020 finansiniais metais socialinių išmokų sąnaudos sudarė 160 752 266,75 Eur. Socialinių išmokų sąnaudos lyginant

su praėjusiais metais sumažėjo 57 419 949,35 Eur, iš kurių 57 125 890,25 Eur dėl sumažėjusių išlaidų pagal koronaviruso (COVID-19) pasekmių mažinimo priemonės. 2021 m. išmokos savarankiškai dirbantiems asmenims iš Garantinio fondo sudarė 93 674 672,76 Eur.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro Fondo administravimo sąnaudos – 218 959,44 Eur.

Su įmokomis susijusių gautinų sumų bei socialinių išmokų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos sudarė – 77 423,75 Eur.

### **3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas**

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (P5 priedas).

Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygus 823 999,75 Eur – tai ilgalaikės gautinos įmokų sumos į Garantinį fondą. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis finansinis turtas nebuvo atskleistas. Jei ilgalaikis finansinis turtas būtų teisingai užregistruotas apskaitoje ir parodytas ankstesnio ataskaitinio laikotarpio ataskaitose, tai praėjusio ataskaitinio laikotarpio ilgalaikis finansinis turtas būtų 634 940,82 Eur, o pokytis 2021 m. sudarytų 189 058,93 Eur.

### **4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos**

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10 priedas).

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 5 916 308,74 Eur, iš jų:

- 5 756 296,70 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 26,02 Eur sukauptų gautinų sumų;
- 159 986,02 Eur kitų gautinų sumų, kurias sudaro 4 899,21 Eur gautinos išieškotos lėšos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 13,74 Eur gautinos palūkanos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 42,21 Eur gautinos nepanaudotos lėšos iš bankroto administratorių, 6 122,87 Eur gautinos baudos, delspinigiai, palūkanos, 6 659,72 Eur gautinos netektų pajamų kompensavimo permokos savarankiškai dirbantiems asmenims, 931,86 Eur gautinos socialinių įmokų permokos, 1 611,11 Eur gautinos išmokų iš Garantinio fondo permokos, 139 705,30 Eur gautina nepanaudota subsidijų darbo užmokesčiui kompensuoti suma iš Užimtumo tarnybos, grąžintina į Valstybės biudžetą.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė buvo 39 648 726,48 Eur, iš jų:

- 5 313 271,43 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 33 719 125,42 Eur sukauptų gautinų sumų;
- 616 329,63 Eur kitų gautinų sumų.

Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų straipsnis ankstesnio ataskaitinio laikotarpio ataskaitose parodytas 634 940,82 Eur didesnis dėl apskaitoje neatskleisto ilgalaikio finansinio turto.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Sukauptos gautinos sumos“ ir „Kitos gautinos sumos“ sumažėjimą reikšmingai įtakojo pasibaigusios koronaviruso (COVID-19) pasekmių

mažinimo priemonės, skirtos išmokoms savarankiškai dirbantiems asmenims bei subsidijoms už prastovas mokėti.

### 5 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11 priedas).

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ atvaizduotas 105 435 728,49 Eur lėšų likutis banko sąskaitose. Iš jų:

- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AS banke – 5 435 728,04 Eur;
- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 1 000 000,45 Eur;
- trumpalaikis terminuotas indelis, esantis Luminor Bank AS banke – 99 000 000,00 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinių metų pabaigai lyginant su praėjusiais metais padidėjo 10 654 213,70 Eur.

### 6 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir šio standarto 5 priede nustatytą formą „Finansavimo sumų likučiai“.

Fondas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto gavo teisės aktuose nustatytoms koronaviruso (COVID-19) pasekmių mažinimo priemonėms finansuoti, t. y. išmokoms savarankiškai dirbantiems asmenims mokėti ir subsidijoms už prastovas finansuoti.

Finansavimo sumų likučių 2021 finansinių metų pabaigai nėra.

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                            |         | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                            |             |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------|------------------------------------|----------------------------|-------------|
|          |                                                                                                                                                  | Finansavimo sumos (gautinos)       | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos (gautinos)       | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso     |
| 1.       | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): |                                    |                            |         |                                    |                            | 0,00        |
| 2.       | Iš savivaldybės biudžeto:                                                                                                                        |                                    |                            |         |                                    |                            |             |
| 3.       | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:                                                                            |                                    |                            |         |                                    |                            |             |
| 4.       | Iš kitų šaltinių                                                                                                                                 |                                    |                            |         |                                    |                            |             |
| 5.       | <b>Iš viso</b>                                                                                                                                   |                                    |                            |         |                                    |                            | <b>0,00</b> |

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2020 M. LAIKOTARPĮ

(Eurais)

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                 | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                               |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                   |                                                             | Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą | Finansavimo sumų pergruopavimas | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas |                                                             |
| 1.       | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                |                                                             | 465.200.000,00                                           |                                 |                              | -336.630.215,14                                |                                                  | -114.908.731,53                                              |                                                                                | -13.661.053,33                |                                         | 0,00                                                        |
| 1.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 1.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                      |                                                             | 465.200.000,00                                           |                                 |                              | -336.630.215,14                                |                                                  | -114.908.731,53                                              |                                                                                | -13.661.053,33                |                                         | 0,00                                                        |
| 2.       | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                          |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 2.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 2.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                      |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 3.       | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 3.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 3.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                      |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 4.       | Iš kitų šaltinių:                                                                                                                                                                                 |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 4.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 4.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                      |                                                             |                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 5.       | Iš viso finansavimo sumų:                                                                                                                                                                         |                                                             | 465.200.000,00                                           |                                 |                              | -336.630.215,14                                |                                                  | -114.908.731,53                                              |                                                                                | -13.661.053,33                |                                         | 0,00                                                        |

### **7 pastaba. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai**

Informacija apie atidėjinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir 4 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15 priedas).

Siekiant taikyti nuoseklų kaupimo principą, apskaitoje registruoti trumpalaikiai atidėjiniai ir socialinių išmokų sąnaudos bei socialinių išmokų mokesčių sąnaudos pagal pateiktas, tačiau neišnagrinėtas teismo nutartis.

Trumpalaikių atidėjinių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 269 555,85 Eur.

### **8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (P17 priedas).

Trumpalaikių įsipareigojimų reikšmingas sumas 2021 ataskaitinių finansinių metų pabaigai sudaro:

- sukauptos mokėtinios sumos 268 617,35 Eur, iš kurių 139 218,54 Eur sukauptos mokėtinios sumos subsidijoms už prastovas, 129 398,81 Eur sukauptos mokėtinios sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams, kurios buvo grąžintos kaip neišmokėtos išmokos dėl klaidingų ar uždarytų banko sąskaitų;
- kitos mokėtinios sumos 111 428,14 Eur, iš kurių 962,71 Eur mokėtina suma Valstybės įmonei Turto bankas už gautinų sumų išieškojimą iš bankrutavusių įmonių, 48 469,13 Eur mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms kompensuoti, 36 314,62 Eur mokėtinios neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį Luminor banke AS, 10,02 Eur grąžintinos įmokos Valstybinei mokesčių inspekcijai, 13 166,30 Eur grąžintinos klaidingai patekusios sumos, 12 505,36 Eur mokėtinios neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį Lietuvos banko sąskaitoje;
- mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus 486,76 Eur yra grąžintinos finansavimo sumos į Valstybės biudžetą.

Ataskaitinio laikotarpio trumpalaikiai įsipareigojimai, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo 41 845 077,37 Eur, nes 2021 metais įvykdyti visi išmokų, skirtų koronaviruso (COVID-19) padariniams sušvelninti, mokėjimai.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis“ (P24 priedas).

### **9 pastaba. Grynasis turtas**

Informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto ataskaita“ priede nustatytą formą „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo grynasis turtas lygus 111 524 588,62 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 91 933 715,54 Eur ir einamųjų metų perviršis 19 590 873,08 Eur.

## **10 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos**

Informacija apie socialinių įmokų pajamas pateikiama pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 5 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų sumos pagal atskirą socialinę įmoką“ (P20 priedas) ir 7 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“.

Pajamų apskaitai taikant kaupimo principą pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygios 29 714 388,33 Eur, tuo tarpu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai įmokų pajamos grynąja verte sudarė 25 659 484,58 Eur. Ataskaitinio laikotarpio socialinių įmokų pajamos grynąją verte 4 054 903,75 Eur didesnės, negu praėjusiais finansiniais metais.

## **11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 103 473 853,09 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių:

- 103 332 317,40 Eur socialinių išmokų sąnaudos, iš kurių 7 229 296,45 Eur socialinių išmokų sąnaudos bankrutuojančių ar bankrutavusių įmonių darbuotojams (iš jų 31 190,16 Eur išmokų buvo skirta restruktūrizuojamos įmonės darbuotojams), 2 428 348,19 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudos, 93 674 672,76 Eur išmokų savarankiškai dirbantiems asmenims dėl ekstremalios situacijos sąnaudos;
- 218 959,44 Eur kitos pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių 55,50 Eur sudarė išlaidos bankroto administratoriams, susijusios su paraiškų parengimu, 7,53 Eur sąnaudų sudaro mokestis banko pavedimams už lėšų pervedimą į darbuotojų asmenines sąskaitas, 34 094,41 Eur gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal Valstybės įmonės Turto banko pateiktas PVM sąskaitas-faktūras, 184 777,00 Eur Fondo administravimo sąnaudos, susijusios su Fondo administratoriaus VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už įmokų surinkimą ir pervedimą į Garantinį fondą bei už išmokų iš Fondo apskaičiavimą, skyrimą ir mokėjimą, 25,00 Eur kitos sąnaudos;
- 77 423,75 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, kurias sudaro 61 494,60 Eur atstatytos su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 39 895,17 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nurašymo sąnaudos, 55 824,32 Eur atstatytos sąnaudos, susijusios su socialinių išmokų iš garantinio fondo nurašymu.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo socialinių išmokų sąnaudos sudarė – 160 752 266,75 Eur, kitos sąnaudos – 223 132,63 Eur, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 25 111,37 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio socialinių išmokų sąnaudos sumažėjo 57 419 949,35 Eur suma, iš kurių 57 125 890,25 Eur sudaro išmokų savarankiškai dirbantiems asmenims sąnaudos dėl ekstremalios situacijos.

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

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (P23 priedas).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - tai skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį buvo lygios 5 775,25 Eur, iš kurių 194,62 Eur Valstybės įmonės Turto banko gautos ir pervestos palūkanos disponuojant išieškotomis skolomis, 5 580,63 Eur baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 336 931,22 Eur, iš kurių 335 439,26 Eur priskaičiuotos neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius, 1 655,44 Eur gautinų delspinigių, baudų nurašymo sąnaudos, 163,48 Eur gautinų delspinigių, baudų nuvertėjimo sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų padidėjimą lėmė pagal kredito įstaigų pakeistus įkainius ženkliai padidėjusios palūkanų sąnaudos už sąskaitų likučius.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį – 331 155,97 Eur nuostolio, tuo tarpu per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 30 320,09 Eur nuostolio.

Direktorė

Julita Varanauskienė

**GARANTINIO FONDO ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka |                 | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                              |                                                    | Padidėjimas                                         | Sumažėjimas (-) |                                                                                                                   |
| 1        | 2                                                                            | 3                                                  | 4                                                   | 5               | 6=3+4+5                                                                                                           |
| <b>A</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| I        | Nematerialusis turtas                                                        |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| III      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| IV       | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| <b>B</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| <b>C</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   | <b>134.430.241,27</b>                              |                                                     | <b>0,00</b>     | <b>134.430.241,27</b>                                                                                             |
| I        | Atsargos                                                                     |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| I.1      | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| I.2      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II       | Išankstiniai apmokėjimai                                                     |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| III      | Per vienus metus gautinos sumos                                              | 39.648.726,48                                      |                                                     | 0,00            | 39.648.726,48                                                                                                     |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       | 5.313.271,43                                       |                                                     | 0,00            | 5.313.271,43                                                                                                      |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos                                                   |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas        |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos                                                     | 33.719.125,42                                      |                                                     | 0,00            | 33.719.125,42                                                                                                     |
| III.6    | Kitos gautinos sumos                                                         | 616.329,63                                         |                                                     | 0,00            | 616.329,63                                                                                                        |
| IV       | Trumpalaikės investicijos                                                    |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| V        | P pinigai ir pinigų ekvivalentai                                             | 94.781.514,79                                      |                                                     | 0,00            | 94.781.514,79                                                                                                     |
|          | <b>IŠ VISO TURTO</b>                                                         | <b>134.430.241,27</b>                              |                                                     | <b>0,00</b>     | <b>134.430.241,27</b>                                                                                             |
| <b>D</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                     | <b>0,00</b>                                        |                                                     |                 | <b>0,00</b>                                                                                                       |
| I        | Iš valstybės biudžeto                                                        | <b>0,00</b>                                        |                                                     |                 | <b>0,00</b>                                                                                                       |
| II       | Iš savivaldybės biudžeto                                                     |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| III      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| IV       | Iš kitų šaltinių                                                             |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| <b>E</b> | <b>ISIPAREIGOJIMAI</b>                                                       | <b>42.496.525,73</b>                               |                                                     | <b>0,00</b>     | <b>42.496.525,73</b>                                                                                              |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                  |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                      |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| I.3      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                             |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                | 42.496.525,73                                      |                                                     | 0,00            | 42.496.525,73                                                                                                     |
| II.1     | Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai        | 392.575,42                                         |                                                     | 0,00            | 392.575,42                                                                                                        |
| II.2     | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II.3     | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II.4     | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                          |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II.5     | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                   |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II.6     | Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus                                         | 8.071.444,80                                       |                                                     | 0,00            | 8.071.444,80                                                                                                      |
| II.7     | Mokėtinų socialinės įmokos                                                   | 412.217,75                                         |                                                     | 0,00            | 412.217,75                                                                                                        |
| II.8     | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                  |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II.9     | Tiekėjams mokėtinos sumos                                                    |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II.10    | Sukauptos mokėtinos sumos                                                    | 33.551.050,62                                      |                                                     | 0,00            | 33.551.050,62                                                                                                     |
| II.11    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                           | 69.237,14                                          |                                                     | 0,00            | 69.237,14                                                                                                         |
| <b>F</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                       | <b>91.933.715,53</b>                               | <b>6.821,06</b>                                     |                 | <b>91.940.536,59</b>                                                                                              |
| I        | Rezervai                                                                     |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| II       | Nuosavybės metodo įtaka                                                      |                                                    |                                                     |                 |                                                                                                                   |
| III      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                             | 91.933.715,53                                      | 6.821,06                                            |                 | 91.940.536,59                                                                                                     |
| III.1    | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                         | 15.479.479,88                                      | 6.821,05                                            | 0,00            | 15.486.300,93                                                                                                     |
| III.2    | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                       | 76.454.235,65                                      | 0,01                                                | 0,00            | 76.454.235,66                                                                                                     |
|          | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO</b>             | <b>134.430.241,26</b>                              | <b>6.821,06</b>                                     | <b>0,00</b>     | <b>134.437.062,32</b>                                                                                             |

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Julita Varanauskienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Rasa Domarkienė  
(vardas ir pavardė)

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka |                 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                              |                                  | Padidėjimas                                         | Sumažėjimas (-) |                                                                                                 |
| 1        | 2                                                                            | 3                                | 4                                                   | 5               | 6=3+4+5                                                                                         |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           | <b>176.460.047,59</b>            |                                                     | <b>0,00</b>     | <b>176.460.047,59</b>                                                                           |
| I        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          | 150.800.563,01                   |                                                     | 0,00            | 150.800.563,01                                                                                  |
| II       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                         | 25.659.484,58                    |                                                     | 0,00            | 25.659.484,58                                                                                   |
| II.1     | Mokesčių pajamos grynąja verte                                               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| II.1.1   | Mokesčių pajamos                                                             |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| II.1.2   | Pervestinių mokesčių suma                                                    |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| II.2     | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                       | 25.659.484,58                    |                                                     | 0,00            | 25.659.484,58                                                                                   |
| II.2.1   | Socialinių įmokų pajamos                                                     | 25.659.484,58                    |                                                     | 0,00            | 25.659.484,58                                                                                   |
| II.2.2   | Pervestinių socialinių įmokų suma                                            |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| III      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| III.1    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| III.2    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>B</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>                                          | <b>-161.000.510,75</b>           | <b>6.821,05</b>                                     | <b>0,00</b>     | <b>-160.993.689,70</b>                                                                          |
| I        | NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                 | -25.111,37                       |                                                     | 0,00            | -25.111,37                                                                                      |
| II       | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                            | -160.752.266,75                  |                                                     | 0,00            | -160.752.266,75                                                                                 |
| III      | FINANSAVIMO                                                                  |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| IV       | KITOS                                                                        | -223.132,63                      | 6.821,05                                            |                 | -216.311,58                                                                                     |
| <b>C</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            | <b>15.459.536,84</b>             | <b>6.821,05</b>                                     | <b>0,00</b>     | <b>15.466.357,89</b>                                                                            |
| <b>D</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| I        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                        |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| II       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| III      | KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS                                                       |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>E</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | <b>-30.320,09</b>                |                                                     | <b>0,00</b>     | <b>-30.320,09</b>                                                                               |
| <b>F</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> | <b>50.263,13</b>                 |                                                     | <b>0,00</b>     | <b>50.263,13</b>                                                                                |
| <b>G</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         | <b>15.479.479,88</b>             | <b>6.821,05</b>                                     | <b>0,00</b>     | <b>15.486.300,93</b>                                                                            |
| <b>H</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>I</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       | <b>15.479.479,88</b>             | <b>6.821,05</b>                                     | <b>0,00</b>     | <b>15.486.300,93</b>                                                                            |

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Julita Varanauskienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Rasa Domarkienė  
(vardas ir pavardė)

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil.<br>Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai                                         | Segmentai                      |        |                                         |           |                  |                               |                   | Segmentai                       |           |                   | Iš viso         |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|-----------------------------------------|-----------|------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------|-------------------|-----------------|
|             |                                                                          | Bendros valstybės<br>paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir<br>visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis<br>ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir<br>religija | Švietimas | Socialinė apsauga |                 |
| 1           | 2                                                                        | 3                              | 4      | 5                                       | 6         | 7                | 8                             | 9                 | 10                              | 11        | 12                | 13              |
| 1           | Pagrindinės veiklos sąnaudos                                             |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           | -103.473.853,09   | -103.473.853,09 |
| 1.1         | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                  |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.2         | Nusidevėjimo ir amortizacijos                                            |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.3         | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                            |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.4         | Komandiruočių                                                            |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.5         | Transporto                                                               |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.6         | Kvalifikacijos kelimo                                                    |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.7         | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                      |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.8         | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų                                             |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           | 77.423,75         | 77.423,75       |
| 1.9         | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                                  |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.10        | Socialinių išmokų                                                        |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           | -103.332.317,40   | -103.332.317,40 |
| 1.11        | Nuomos                                                                   |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.12        | Finansavimo                                                              |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.13        | Kitų paslaugų                                                            |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 1.14        | Kitos                                                                    |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           | -218.959,44       | -218.959,44     |
| 2           | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų<br>taisymo įtaka |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3           | Pagrindinės veiklos pinigų srautai                                       |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3.1         | Išmokos                                                                  |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           | -126.165.547,61   | -126.165.547,61 |
| 3.1.1       | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                  |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3.1.2       | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                            |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3.1.3       | Komandiruočių                                                            |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3.1.4       | Transporto                                                               |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3.1.5       | Kvalifikacijos kelimo                                                    |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3.1.6       | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                      |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3.1.7       | Atsargų įsigijimo                                                        |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3.1.8       | Socialinių išmokų                                                        |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           | -125.648.551,04   | -125.648.551,04 |
| 3.1.9       | Nuomos                                                                   |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           |                   |                 |
| 3.1.10      | Kitų paslaugų įsigijimo                                                  |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           | -219.212,96       | -219.212,96     |
| 3.1.11      | Sumokėtos palūkanos                                                      |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           | -297.738,60       | -297.738,60     |
| 3.1.12      | Kitos išmokos                                                            |                                |        |                                         |           |                  |                               |                   |                                 |           | -45,01            | -45,01          |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai                                      | Segmentai                   |        |                                      |           |                  |                            |                   | Segmentai                    |           |                   | Iš viso         |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|-----------------|
|          |                                                                       | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga |                 |
| 1        | 2                                                                     | 3                           | 4      | 5                                    | 6         | 7                | 8                          | 9                 | 10                           | 11        | 12                | 13              |
| 1        | Pagrindinės veiklos sąnaudos                                          |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           | -161.000,510,75   | -161.000,510,75 |
| 1.1      | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                               |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.2      | Nusidevėjimo ir amortizacijos                                         |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.3      | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                         |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.4      | Komandiruočių                                                         |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.5      | Transporto                                                            |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.6      | Kvalifikacijos kelimo                                                 |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.7      | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                   |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.8      | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų                                          |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           | -25.111,37        | -25.111,37      |
| 1.9      | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                               |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.10     | Socialinių išmokų                                                     |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           | -160.752,266,75   | -160.752,266,75 |
| 1.11     | Nuomos                                                                |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.12     | Finansavimo                                                           |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.13     | Kitų paslaugų                                                         |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 1.14     | Kitos                                                                 |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           | -223,132,63       | -223,132,63     |
| 2        | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3        | Pagrindinės veiklos pinigų srautai                                    |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3.1      | Išmokos                                                               |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           | -142.691,607,71   | -142.691,607,71 |
| 3.1.1    | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                               |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3.1.2    | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                         |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3.1.3    | Komandiruočių                                                         |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3.1.4    | Transporto                                                            |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3.1.5    | Kvalifikacijos kelimo                                                 |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3.1.6    | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                   |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3.1.7    | Atsargų įsigijimo                                                     |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3.1.8    | Socialinių išmokų                                                     |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           | -142,438,843,44   | -142,438,843,44 |
| 3.1.9    | Nuomos                                                                |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           |                   |                 |
| 3.1.10   | Kitų paslaugų įsigijimo                                               |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           | -239,095,93       | -239,095,93     |
| 3.1.11   | Sumokėtos palūkanos                                                   |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           | -13,667,14        | -13,667,14      |
| 3.1.12   | Kitos išmokos                                                         |                             |        |                                      |           |                  |                            |                   |                              |           | -1,20             | -1,20           |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                       | Paskutinė ataskaitinio<br>laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio diena |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1           | 2                                                                                 | 3                                           | 4                                                        |
| 1           | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius                                   |                                             |                                                          |
| 1.1         | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus                       |                                             |                                                          |
| 1.2         | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus |                                             |                                                          |
| 1.3         | Investicijos į kitus subjektus                                                    |                                             |                                                          |
| 2           | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius                                |                                             |                                                          |
| 2.1         | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą                      |                                             |                                                          |
| 2.2         | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą                                   |                                             |                                                          |
| 3           | Po vieno metų gautinos sumos                                                      | 823.999,75                                  |                                                          |
| 4           | Ilgalaikiai terminuoti indėliai                                                   |                                             |                                                          |
| 5           | Kitas ilgalaikis finansinis turtas                                                |                                             |                                                          |
| 6           | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą                               |                                             |                                                          |
| 7           | <b>Iš viso</b>                                                                    | <b>823.999,75</b>                           |                                                          |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**P10 Gautinos sumos**

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                          | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                        |                                                                          | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                        |                                                                          |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                      | Iš viso                                  | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso                                            | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1        | 2                                                                                    | 3                                        | 4                                      | 5                                                                        | 6                                                  | 7                                      | 8                                                                        |
| 1        | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 5.916.308,74                             | 5.902.150,89                           |                                                                          | 39.648.726,48                                      | 39.625.521,38                          |                                                                          |
| 1.1      | Gautinos finansavimo sumos                                                           |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.2      | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                               | 5.756.296,70                             | 5.756.296,70                           |                                                                          | 5.313.271,43                                       | 5.313.271,43                           |                                                                          |
| 1.2.1    | Gautini mokesčiai                                                                    |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.2.2    | Gautinos socialinės įmokos                                                           | 5.756.296,70                             | 5.756.296,70                           |                                                                          | 5.313.271,43                                       | 5.313.271,43                           |                                                                          |
| 1.3      | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas                |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.1    | Gautinos sumos už turto naudojimą                                                    |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.2    | Gautinos sumos už parduotas prekes                                                   |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.3    | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas                                                |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.4    | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą                                           |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.5    | Kitos                                                                                |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.4      | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės                       |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.5      | Sukauptos gautinos sumos                                                             | 26,02                                    | 26,02                                  |                                                                          | 33.719.125,42                                      | 33.719.125,42                          |                                                                          |
| 1.5.1    | Iš biudžeto                                                                          | 0,00                                     | 0,00                                   |                                                                          | 33.719.058,77                                      | 33.719.058,77                          |                                                                          |
| 1.5.2    | Kitos                                                                                | 26,02                                    | 26,02                                  |                                                                          | 66,65                                              | 66,65                                  |                                                                          |
| 1.6      | Kitos gautinos sumos                                                                 | 159.986,02                               | 145.828,17                             |                                                                          | 616.329,63                                         | 593.124,53                             |                                                                          |
| 2        | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje        |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 3        | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)                                  | 5.916.308,74                             | 5.902.150,89                           |                                                                          | 39.648.726,48                                      | 39.625.521,38                          |                                                                          |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                                           | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio<br>diena |                      | Paskutinė praėjusio ataskaitinio<br>laikotarpio diena |                      |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|
|             |                                                                                                       | Iš viso                                     | Biudžeto asignavimai | Iš viso                                               | Biudžeto asignavimai |
| 1           | 2                                                                                                     | 3                                           | 4                    | 5                                                     | 6                    |
| 1           | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) |                                             |                      |                                                       |                      |
| 1.1         | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              |                                             |                      |                                                       |                      |
| 1.2         | Pinigai kasoje                                                                                        |                                             |                      |                                                       |                      |
| 1.3         | Pinigai kelyje                                                                                        |                                             |                      |                                                       |                      |
| 1.4         | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                         |                                             |                      |                                                       |                      |
| 1.5         | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                             |                                             |                      |                                                       |                      |
| 1.6         | Pinigų ekvivalentai                                                                                   |                                             |                      |                                                       |                      |
| 2           | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)                                            |                                             |                      |                                                       |                      |
| 2.1         | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              |                                             |                      |                                                       |                      |
| 2.2         | Pinigai kasoje                                                                                        |                                             |                      |                                                       |                      |
| 2.3         | Pinigai kelyje                                                                                        |                                             |                      |                                                       |                      |
| 2.4         | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                         |                                             |                      |                                                       |                      |
| 2.5         | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                             |                                             |                      |                                                       |                      |
| 2.6         | Pinigų ekvivalentai                                                                                   |                                             |                      |                                                       |                      |
| 3           | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)                         | 105.435.728,49                              |                      | 94.781.514,79                                         |                      |
| 3.1         | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              | 6.435.728,49                                |                      | 94.781.514,79                                         |                      |
| 3.2         | Pinigai kasoje                                                                                        |                                             |                      |                                                       |                      |
| 3.3         | Pinigai kelyje                                                                                        |                                             |                      |                                                       |                      |
| 3.4         | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                         |                                             |                      |                                                       |                      |
| 3.5         | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                             |                                             |                      |                                                       |                      |
| 3.6         | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių                                                      | 99.000.000,00                               |                      |                                                       |                      |
| 3.7         | Kiti pinigų ekvivalentai                                                                              |                                             |                      |                                                       |                      |
| 4           | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)                                                          | 105.435.728,49                              |                      | 94.781.514,79                                         |                      |
| 5           | Iš jų išteklių fondų lėšos                                                                            |                                             |                      |                                                       |                      |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**P15 Atidėjiniai**

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ**

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis                                                                                                                                                                               | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                  | 3                                                   | 4                                                                   | 5                                               | 6                         |
| 1        | Kompensacijos darbuotojams                                                                                                                                                                         |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 2        | Žalos atlyginimas                                                                                                                                                                                  |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 3        | Aplinkos tvarkymas                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 4        | Turto likvidavimas                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 5        | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas                                                                                                                                                           |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 6        | Garantijų įsipareigojimai                                                                                                                                                                          |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 7        | Baudos                                                                                                                                                                                             |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 8        | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui                                                                      |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 9        | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 10       | Santaupoms atkurti                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |
| 11       | Kita*                                                                                                                                                                                              | 392.575,42                                          |                                                                     | -123.019,57                                     |                           |
| 12       | <b>Iš viso atidėjinių</b>                                                                                                                                                                          | <b>392.575,42</b>                                   |                                                                     | <b>-123.019,57</b>                              |                           |

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**P15 Atidėjiniai**

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis                                                                                                                                                                               | Panaikinta atidėjinių suma | Kiti pokyčiai | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                  | 7                          | 8             | 9                                                   |
| 1        | Kompensacijos darbuotojams                                                                                                                                                                         |                            |               |                                                     |
| 2        | Žalos atlyginimas                                                                                                                                                                                  |                            |               |                                                     |
| 3        | Aplinkos tvarkymas                                                                                                                                                                                 |                            |               |                                                     |
| 4        | Turto likvidavimas                                                                                                                                                                                 |                            |               |                                                     |
| 5        | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas                                                                                                                                                           |                            |               |                                                     |
| 6        | Garantijų įsipareigojimai                                                                                                                                                                          |                            |               |                                                     |
| 7        | Baudos                                                                                                                                                                                             |                            |               |                                                     |
| 8        | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui                                                                      |                            |               |                                                     |
| 9        | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti |                            |               |                                                     |
| 10       | Sutaupoms atkurti                                                                                                                                                                                  |                            |               |                                                     |
| 11       | Kita*                                                                                                                                                                                              |                            |               | 269.555,85                                          |
| 12       | <b>Iš viso atidėjinių</b>                                                                                                                                                                          |                            |               | <b>269.555,85</b>                                   |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

| <b>Eil.<br/>Nr.</b> | <b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>      | <b>Įsigijimo savikaina<br/>(nediskontuota)</b> | <b>Diskontuota vertė</b> |
|---------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>1</b>            | <b>2</b>                                  | <b>3</b>                                       | <b>4</b>                 |
| 1                   | Per vienus metus                          | 269.555,85                                     | 269.555,85               |
| 1.1                 | Trumpalaikiai atidėjiniai                 | 269.555,85                                     | 269.555,85               |
| 1.2                 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis |                                                |                          |
| 2                   | Nuo vieno iki penkerių metų               |                                                |                          |
| 3                   | Po penkerių metų                          |                                                |                          |
| <b>4</b>            | <b>Atidėjinių suma, iš viso</b>           | <b>269.555,85</b>                              | <b>269.555,85</b>        |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                      | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |                                                                                | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |                                                                                |
|----------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                  | Iš viso                                  | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso                                            | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1        | 2                                                                | 3                                        | 4                                     | 5                                                                              | 6                                                  | 7                                     | 8                                                                              |
| 1        | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos             |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 2        | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                       |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 3        | Tiekėjams mokėtinės sumos                                        |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 4        | Sukauptos mokėtinės sumos                                        | 268.617,35                               | 139.218,54                            |                                                                                | 33.551.050,62                                      | 12.485.000,00                         |                                                                                |
| 4.1      | Sukauptos finansavimo sąnaudos                                   |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 4.2      | Sukauptos atostoginių sąnaudos                                   |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 4.3      | Kitos sukauptos sąnaudos                                         |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 4.4      | Kitos sukauptos mokėtinės sumos                                  | 268.617,35                               | 139.218,54                            |                                                                                | 33.551.050,62                                      | 12.485.000,00                         |                                                                                |
| 5        | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                               | 111.428,14                               | 84.793,77                             |                                                                                | 69.237,14                                          | 60.581,19                             |                                                                                |
| 5.1      | Mokėtini veiklos mokesčiai                                       |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 5.2      | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                   |                                          |                                       |                                                                                |                                                    |                                       |                                                                                |
| 5.3      | Kitos mokėtinės sumos                                            | 111.428,14                               | 84.793,77                             |                                                                                | 69.237,14                                          | 60.581,19                             |                                                                                |
| 6        | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 380.045,49                               | 224.012,31                            |                                                                                | 33.620.287,76                                      | 12.545.581,19                         |                                                                                |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**P20 Socialinių įmokų pajamos**

**SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ**

| Eil. Nr. | Socialinės įmokos pavadinimas                                          | Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį | Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* |
|----------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                      | 3                                                                                   | 4                                                                   | 5                                                                     | 6                                                                                |
| <b>1</b> | <b>Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso</b>                   |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 1.1      | Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                        |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 1.2      | Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                     |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 1.3      | Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos  |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 1.4      | Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos                   |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| <b>2</b> | <b>Įmokų į Garantinį fondą iš viso</b>                                 | <b>29.714.388,33</b>                                                                | <b>5.756.296,70</b>                                                 |                                                                       |                                                                                  |
| <b>3</b> | <b>Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso</b>                    |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.1      | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.2      | Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos               |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.3      | Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos                        |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| <b>4</b> | <b>Kitos socialinės įmokos</b>                                         |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| <b>5</b> | <b>Socialinių įmokų sumų iš viso</b>                                   | <b>29.714.388,33</b>                                                                | <b>5.756.296,70</b>                                                 |                                                                       |                                                                                  |

\* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE**

| Eil.<br>Nr. | Socialinės įmokos pavadinimas                                          | Apskaičiuotos<br>pajamos per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pajamų sumažėjimas<br>dėl grąžintinų<br>mokesčių (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį |                                                                                       |                                                                                           |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                        |                                                        |                                                                                    | Pajamos bendrąja<br>verte per ataskaitinį<br>laikotarpį        | Pervestinos pajamų<br>sumos į valstybės<br>biudžetą (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pervestinos pajamų<br>sumos į savivaldybių<br>biudžetus (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį |
| 1           | 2                                                                      | 3                                                      | 4                                                                                  | 5=3+4                                                          | 6                                                                                     | 7                                                                                         |
| <b>1</b>    | <b>Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso</b>                   |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| 1.1         | Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                        |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| 1.2         | Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                     |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| 1.3         | Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos  |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| 1.4         | Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos                   |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| <b>2</b>    | <b>Įmokų į Garantinį fondą iš viso</b>                                 | <b>29.714.388,33</b>                                   |                                                                                    | <b>29.714.388,33</b>                                           |                                                                                       |                                                                                           |
| <b>3</b>    | <b>Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso</b>                    |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| 3.1         | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| 3.2         | Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos               |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| 3.3         | Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos                        |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| <b>4</b>    | <b>Kitos socialinės įmokos</b>                                         |                                                        |                                                                                    |                                                                |                                                                                       |                                                                                           |
| <b>5</b>    | <b>Socialinių įmokų sumų iš viso</b>                                   | <b>29.714.388,33</b>                                   |                                                                                    | <b>29.714.388,33</b>                                           |                                                                                       |                                                                                           |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

| Eil.<br>Nr. | Socialinės įmokos pavadinimas                                          | Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                                    | Iš viso pajamų<br>grynąja verte per<br>ataskaitinį laikotarpį | Iš viso pajamų<br>grynąja verte per<br>praėjusį ataskaitinį<br>laikotarpį |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                        | Pervestinos pajamų<br>sumos į fondus,<br>kurie laikomi viešojo<br>sektoriaus<br>subjektais, (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pervestinos pajamų<br>sumos į fondus, kurie<br>nelaikomi viešojo<br>sektoriaus<br>subjektais, (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pervestinių pajamų<br>sumažėjimas dėl<br>gautinų sumų<br>nuvertėjimo per<br>ataskaitinį laikotarpį |                                                               |                                                                           |
| 1           | 2                                                                      | 8                                                                                                                             | 9                                                                                                                               | 10                                                                                                 | 11                                                            | 12                                                                        |
| <b>1</b>    | <b>Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso</b>                   |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| 1.1         | Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                        |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| 1.2         | Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                     |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| 1.3         | Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos  |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| 1.4         | Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos                   |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| <b>2</b>    | <b>Įmokų į Garantinį fondą iš viso</b>                                 |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    | <b>29.714.388,33</b>                                          | <b>25.659.484,58</b>                                                      |
| <b>3</b>    | <b>Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso</b>                    |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| 3.1         | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| 3.2         | Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos               |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| 3.3         | Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos                        |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| <b>4</b>    | <b>Kitos socialinės įmokos</b>                                         |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                               |                                                                           |
| <b>5</b>    | <b>Socialinių įmokų sumų iš viso</b>                                   |                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                    | <b>29.714.388,33</b>                                          | <b>25.659.484,58</b>                                                      |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

| Eil. Nr. | Straipsniai                                            | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                      | 3                        | 4                                |
| 1        | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos             | 5.775,25                 | 11.801,89                        |
| 1.1      | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                  |                          |                                  |
| 1.2      | Baudų ir delspinigių pajamos                           | 5.580,63                 | 4.932,78                         |
| 1.3      | Palūkanų pajamos                                       | 194,62                   | 6.869,11                         |
| 1.4      | Dividendai                                             |                          |                                  |
| 1.5      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*      |                          |                                  |
| 1.6      | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos |                          |                                  |
| 2        | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos            | -336.931,22              | -42.121,98                       |
| 2.1      | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo               |                          |                                  |
| 2.2      | Baudų ir delspinigių sąnaudos                          | -1.655,44                | -1.151,91                        |
| 2.3      | Palūkanų sąnaudos                                      | -335.439,26              | -39.923,45                       |
| 2.4      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*     | 163,48                   | -1.046,62                        |
| 3        | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)    | -331.155,97              | -30.320,09                       |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

| Eil.<br>Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pabaigoje |
|-------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1           | 2                            | 3                                                     | 4                                                     |
| 1           | Eurai                        | 42.103.950,31                                         | 381.892,51                                            |
| 2           | JAV doleriais                |                                                       |                                                       |
| 3           | Kitomis                      |                                                       |                                                       |
| 4           | <b>Iš viso</b>               | <b>42.103.950,31</b>                                  | <b>381.892,51</b>                                     |

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**3 Pastabos**

**p1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas**

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

| Eil. Nr. | Straipsniai                       | Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma) | Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma) | Apskaitos politikos keitimas (suma) | Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.) |
|----------|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                 | 3                                            | 4                                             | 5=4-3                               | 6                                                                                                          |
|          | Gautinų sumų išieškojimo sąnaudos | -28.177,19                                   | -21.356,14                                    | 6.821,05                            |                                                                                                            |
|          | <b>Iš viso</b>                    | <b>-28.177,19</b>                            | <b>-21.356,14</b>                             | <b>6.821,05</b>                     | <b>X</b>                                                                                                   |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

| Eil. Nr. | Straipsniai    | Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma) | Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma) | Klaidos taisymas (suma) | Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.) |
|----------|----------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2              | 3                                        | 4                                             | 5=4-3                   | 6                                                                                                      |
|          |                |                                          |                                               |                         |                                                                                                        |
|          | <b>Iš viso</b> |                                          |                                               |                         | <b>X</b>                                                                                               |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397017  
D/L: 2022-03-17 10:25:36

**3 Pastabos**

**p1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas**

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai | Taisomas ataskaitinis<br>laikotarpis (suma) | Ataskaitinis<br>laikotarpis<br>(pertvarkyta) (suma) | Klaidos taisymas<br>(suma) | Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą,<br>kurioje aprašytas susijęs esminės<br>klaidos taisymas (pastabos Nr.) |
|-------------|-------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | 2           | 3                                           | 4                                                   | 5=4-3                      | 6                                                                                                            |
|             |             |                                             |                                                     |                            |                                                                                                              |
|             | Iš viso     |                                             |                                                     |                            | X                                                                                                            |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

| METADUOMENYS                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dokumento sudarytojas (-ai)                                                                          | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Fondo finansų ir apskaitos skyrius                                                                                          |
| Dokumento pavadinimas (antraštė)                                                                     | Garantinio fondo finansinės ataskaitos už metus,<br>pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.                                                                                                                                  |
| Dokumento registracijos data ir numeris                                                              | 2022-05-26 Nr. F34-1-7                                                                                                                                                                                                    |
| 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                                                                       | 2022-05-25 16:42:55 (GMT+03:00)                                                                                                                                                                                           |
| Parašo formatas                                                                                      | XAdES-T                                                                                                                                                                                                                   |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2022-05-25 16:43:08 (GMT+03:00)                                                                                                                                                                                           |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT                                                                                                                                                              |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | Galioja nuo 2021-11-23 iki 2024-11-22                                                                                                                                                                                     |
| Parašo paskirtis                                                                                     | Pasirašymas                                                                                                                                                                                                               |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos                                                  | Julita Varanauskienė, Direktorė                                                                                                                                                                                           |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2022-05-26 07:53:29 (GMT+03:00)                                                                                                                                                                                           |
| Parašo formatas                                                                                      | XAdES-T                                                                                                                                                                                                                   |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2022-05-26 07:53:43 (GMT+03:00)                                                                                                                                                                                           |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT                                                                                                                                                              |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | Galioja nuo 2022-04-11 iki 2025-04-10                                                                                                                                                                                     |
| 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                     | 2022-05-26 atspausdino Rasa Domarkienė                                                                                                                                                                                    |
| Paieškos nuoroda                                                                                     | 2022-R95-I-171958                                                                                                                                                                                                         |
| Papildomi metaduomenys                                                                               | –                                                                                                                                                                                                                         |

