

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

191630223, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

**GARANTINIO FONDO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021-12-

Nr. F34-1-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		935 988	0
I.	Nematerialusis turtas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	935 988	0
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		118 607 622	134 430 241
I.	Atsargos		0	
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	5 395 216	39 648 726
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		5 358 788	5 313 271
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3 180	33 719 125
III.6	Kitos gautinos sumos		33 249	616 330
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	113 212 405	94 781 515
	IŠ VISO TURTO:		119 543 610	134 430 241
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	12 921 548	0
I.	Iš valstybės biudžeto		12 921 548	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		0	0
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		286 592	42 496 526
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	286 592	42 496 526
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	392 575
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0

II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0	8 071 445
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		4 540	412 218
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		184 284	33 551 051
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		97 768	69 237
F.	GRYNASIS TURTAS	6	106 335 470	91 933 716
I.	Rezervai		0	0
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		106 335 470	91 933 716
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14 401 754	15 479 480
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		91 933 716	76 454 236
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		119 543 610	134 430 241

Direktorė

Julita Varanauskienė

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

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

191630223, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

**GARANTINIO FONDO VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021-12- Nr. F34-1-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		115 305 225	130 916 834
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	93 547 572	111 976 038
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	21 757 652	18 940 796
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		0	
II.1.1.	Mokesčių pajamos		0	
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0	
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		21 757 652	18 940 796
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		21 757 652	18 940 796
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0	0
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0	0
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	- 100 721 573	- 120 335 041
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		53 578	- 48 961
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		- 100 621 482	- 120 128 404
III.	FINANSAVIMO		0	0
IV.	KITOS		- 153 669	- 157 676
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14 583 651	10 581 793
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	10	- 188 718	- 3 538
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	11	6 821	50 263
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		14 401 754	10 628 518
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14 401 754	10 628 518

Direktorė

Julita Varanauskienė

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

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

191630223, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

**GARANTINIO FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

I. BENDROJI DALIS

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

2. 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, užtikrinamos priskaičiuotų įmokų į Fondą, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą, teisingą išmokų paskyrimą ir mokėjimą.

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

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

II. APSKAITOS POLITIKA

5. Fondo finansinė ataskaita 2021 m. rugsėjo 30 d. parengta 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 Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

6. Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, VSD Fondo valdyba, rengdama finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

7. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Fondo sąskaitų plano sąskaitose taikant Fondo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

8. Finansinis turtas yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje išvardytą finansinį turtą iš kito subjekto.

9. 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.

10. Finansiniai įsipareigojimai – įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

11. Atidėjiny – 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.

12. Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

13. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Garantinio fondo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus išmokų apskaičiavimo žiniaraščius tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos).

14. Fondo pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro nuvertėjimo, nurašytų sumų ir kitos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Fondo sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

15. Fondo finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis bei finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Palūkanų sąnaudos ketvirčio pabaigoje turi būti sukaupiamos, jeigu prievolė sumokėti dalį arba visas einamojo ketvirčio palūkanas atsiradus tik kitą ketvirtį.

16. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašo datą, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos (pavyzdžiui, pajamos iš įsipareigojimų perskaičiavimo amortizuota savikaina) registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą šias pajamas patvirtinantį dokumentą, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

17. Remiantis palyginimo bendruoju apskaitos principu, Fondo finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama ataskaitinių ir praėjusių vieno prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis turtas

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikis finansinis turtas“ atvaizduota 935 988 Eur ilgalaikė gautina socialinių įmokų suma.

2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Per vienus metus gautinos sumos“ atvaizduota 5 395 216 Eur Fondo gautinų mokesčių ir socialinių įmokų, bei kitų gautinų sumų. Iš jų:

- 5 358 788 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų,
- 3 180 Eur sukauptos finansavimo pajamos išmokoms savarankiškai dirbantiems asmenims,
- 33 249 Eur kitų gautinų sumų, kurias sudaro 20 463 Eur Fondo gautinos išieškotos lėšos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 15 Eur gautinos palūkanos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 42 Eur gautinos nepanaudotos lėšos iš bankroto administratoriaus, 7 066 Eur gautinos netektų pajamų kompensavimo permokos, 1 611 Eur gautinos išmokų iš Garantinio fondo permokos ir 4 052 Eur kiti gautini delspinigiai, baudos, palūkanos.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ atvaizduotas 113 212 405 Eur lėšų likutis. Iš jų lėšų likutis Fondo banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AS banke – 113 212 404 Eur, lėšų likutis Fondo banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 1 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 lentelėje.

5 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ atvaizduota 286 592 Eur mokėtinų sumų, bei kitų trumpalaikių įsipareigojimų. Iš jų:

- 4 540 Eur mokėtinų socialinių išmokų, iš kurių 1 360 Eur mokėtina suma bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams pagal pasirašytas sutartis, 3 180 Eur mokėtina savarankiškai dirbantiems asmenims netektų pajamų kompensavimo suma,
- 184 284 Eur sukauptos mokėtinų sumos, iš kurių 4 616 Eur sukauptos mokėtinų sumos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą pažymą, 179 668 Eur mokėtina savarankiškai dirbantiems asmenims netektų pajamų kompensavimo suma,
- 97 768 Eur įsipareigojimų suma, iš kurių 4 021 Eur mokėtina suma Valstybės įmonei Turto bankas už gautinų sumų išieškojimą iš bankrutavusių įmonių, 42 278 Eur mokėtina suma Fondo administratoriui, skirta Fondo veiklos sąnaudų kompensacijai, 40 262 Eur mokėtinų palūkanos Luminor AB bankui už sąskaitos likutį, 11 207 Eur klaidingai patekusios sumos.

6 pastaba. Grynasis turtas

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Grynasis turtas“ atvaizduota 106 335 470 Eur Fondo turto dalis, likusi iš Fondo turto atėmus visus jo įsipareigojimus. Šią sumą sudaro einamųjų metų perviršis lygus 14 401 754 Eur, ankstesnių metų perviršis lygus 91 933 716 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2021 M. I PUSMEČIO LAIKOTARPĮ

1 lentelė (Eurai)

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			-337 500 000		-114 778 452				12 921 548
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		465 200 000			-337 500 000		-114 778 452				12 921 548
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			-337 500 000		-114 778 452				12 921 548

7 pastaba. Finansavimo pajamos

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Finansavimo pajamos“ atvaizduota 93 547 572 Eur finansavimo pajamų, susijusių su išmokomis iš Valstybės biudžeto savarankiškai dirbantiems asmenims.

8 pastaba. Socialinių įmokų pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Socialinių įmokų pajamos“ atvaizduota 21 757 652 Eur priskaičiuotų privalomų įmonių įmokų (0,16 % nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio) į Fondą suma.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ socialinių išmokų sąnaudas sudaro 100 621 482 Eur. Iš jų:

- likviduotų dėl bankroto, bankrutavusių ar bankrutuojančių įmonių darbuotojams išmokų sąnaudas sudaro 5 282 622 Eur,
- pagal patvirtintus įmokų tarifus apskaičiuotos kompensuotinos valstybinio socialinio draudimo, privalomojo sveikatos draudimo įmokų ir įmokų į Garantinį ir Ilgalaikį darbo išmokų fondus sąnaudos – 1 791 288 Eur,
- išmokų savarankiškai dirbantiems asmenims sąnaudos – 93 547 572 Eur. Lyginant su 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu, išmokos savarankiškai dirbantiems asmenims 2021 metais mažesnės – jos mokamos nuo einamųjų metų pradžios iki rugpjūčio mėnesio.

53 578 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro 41 941 Eur atstatytos sąnaudos, susijusios su socialinių išmokų iš garantinio fondo nurašymu, 39 778 Eur atstatytos su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 28 141 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nurašymo sąnaudos.

Kitos sąnaudos lygios 153 669 Eur. Iš jų 56 Eur sąnaudų sudaro išlaidos bankroto administratoriams, susijusios su paraiškų parengimu, 3 Eur sąnaudų sudaro banko mokestis už lėšų pervedimą į darbuotojų asmenines sąskaitas, 17 302 Eur – gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal Valstybės įmonės Turto banko pateiktas PVM sąskaitas-faktūras, 136 308 Eur Fondo administravimo sąnaudos, susijusios su VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už įmokų surinkimą ir pervedimą į Fondą bei už išmokų iš Fondo apskaičiavimą, skyrimą ir mokėjimą.

10 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ atvaizduotas neigiamas 188 718 Eur rezultatas. Jį sudaro 3 001 Eur pajamų iš baudų ir delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus bei 151 Eur sumokėtų palūkanų atėmus 189 674 Eur kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, kurias sudaro neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius, bei 2 196 Eur delspinigių nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudas. Neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius – tai individualus papildomas sąskaitos tvarkymo mokestis, kurį Bankas pradėjo taikyti nuo 2020 m. spalio 1 d., kai likutis atitinkama valiuta viršija Banko kainyne nurodytą sumą.

11 pastaba. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“ atvaizduota 6 821 Eur suma, Valstybės įmonei Turto bankas pateikęs Kreditinę PVM sąskaitą – faktūrą už praėjusio ataskaitinio laikotarpio kompensuojamas skolų išieškojimo sąnaudas.

12 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomos Fondo 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 proc. Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti 2021 m. rugsėjo 30 d. sudarė 24 054 668,90 Eur, gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, kurių išieškojimas perduotos valstybės įmonei Turto bankui 2021 m. rugsėjo 30 d. sudarė 6 801 304,24 Eur.

13 pastaba. Informacija apie finansinį turtą, finansinę ir investicinę veiklą pateikta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas. Informacija apie socialinių įmokų pajamas, gautinas sumas, jų nuvertėjimą bei nurašymą pateikta pagal VSD Fondo valdybos, Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Direktorė

Julita Varanauskienė

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

DETALŪS 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 finansinių ataskaitų rinkinys pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenis
Dokumento registravimo data ir numeris	2021-12-23 Nr. F34-1-37
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registravimo numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Lucija Chorostina, Patarėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-12-23 13:40:28 GMT+02:00
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žyme nurodytas laikas	2021-12-24 14:01:05 GMT+02:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Nuo 2020-01-06 11:03:10 GMT+02:00 iki 2023-01-05 11:03:10 GMT+02:00
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Julita Varanauskienė, Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-12-23 14:24:40 GMT+02:00
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žyme nurodytas laikas	2021-12-24 15:01:04 GMT+02:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Nuo 2019-05-03 12:34:51 GMT+03:00 iki 2022-05-02 12:34:51 GMT+03:00
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	„Registravimas“ paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant: „RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246, LT“sertifikatą, galioja nuo 2021-10-12 09:14:35 GMT+03:00 iki 2024-10-11 09:14:35 GMT+03:00
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	2021-12-23

elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašą pateikė	2021-12-28 atspausdino Inga Beginskienė
Paieškos nuoroda	2021-R95-I-62128
Papildomi metaduomenys	–