

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE SOCIALINĖS
APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO
2024 kovo mėn. 31d. ATASKAITŲ RINKINYS

2024-05- Nr. _____
(data)
Vilnius

TURINYS

METINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	2 psl.
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	4 psl.
SUTRUMPINTŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6 psl.
Bendroji informacija apie Pensijų anuitetų fondą	6 psl.
Pensijų anuitetų fondo apskaitos politika	6 psl.
Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos	6 psl.

Patvirtiname 2024 m. kovo mėn. 31 d. Pensijų anuitetų fondo ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		42 789 439	37 260 214
I.	Ilgalaikis finansinis turtas		42 789 439	37 260 214
I.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		34 959 740	30 335 373
I.2	Investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius		4 275 805	3 782 077
I.3	Investicijos į kitus ne nuosavybės vertybinius popierius		3 553 894	3 142 764
I.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
II.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3 030 191	2 544 944
I.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos		-	-
II.	Per vienus metus gautinos sumos		1 061 233	1 125 924
II.1	Gautinos pensijų anuitetų įmokos		1 056 133	1 123 417
II.2	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto		-	-
II.3	Gautinos sumos už parduotą turtą		-	-
II.4	Kitos gautinos sumos		-	-
II.5	Sukauptos gautinos sumos		5 100	2 507
III.	Kitas trumpalaikis finansinis turtas		350 041	547 063
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
III.2	Investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius		-	-
III.3	Investicijos į kitus ne nuosavybės vertybinius popierius		100 041	297 063
III.4	Išvestinių finansinių priemonių ir kitas trumpalaikis finansinis turtas		250 000	250 000
IV.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 618 917	871 957
C.	IŠ VISO TURTO (A + B):		45 819 630	39 805 159

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		41 421 457	38 339 182
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		39 152 316	36 230 685
I.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		323 993	322 415
I.2	Ilgalaikiai pensijų anuitetų techniniai atidėjiniai	1	38 828 323	35 908 271
I.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		38 828 323	35 908 271
I.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 269 141	2 108 497
II.1	Ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.2	Ilgalaikių pensijų anuitetų techninių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai techniniai atidėjiniai	1	2 230 381	2 071 896
II.2.1	Pensijų anuitetų padengimo		2 181 088	2 004 558
II.2.2	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo)		-	-
II.2.3	Numatomų išmokų (mokėtinos išmokos)		49 294	67 338
II.3	Kitų ilgalaikių atidėjinių ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir kiti trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.4	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		-	-
II.5	Mokėtinos sumos už valdymą ir administravimą		35 259	33 554
II.6	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 500	3 047
II.7	Sukauptos mokėtinos sumos		-	-
F.	GRYNASIS TURTAS (A + B – D – E)		4 398 174	1 465 977
I.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 932 197	2 427 467
I.2	Ankstesnių metų sukauptas perviršis ar deficitas		1 465 977	- 961 491
G.	IŠ VISO (D + E + F):		45 819 630	39 805 159

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3 531 890	2 111 057
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS (<i>panaudotas finansavimas</i>)		-	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3 531 890	2 111 057
II.1.	Standartinio pensijų anuiteto		804 497	578 670
II.2.	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		2 685 485	1 497 092
II.3.	Atidėtojo pensijų anuiteto		41 909	35 295
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 3 725 065	- 2 293 935
I.	TECHNINIŲ ATIDĖJINIŲ VERTĖS PASIKEITIMAS		- 3 096 583	- 1 822 194
I.1.	Pensijų anuitetų padengimo techninio atidėjinio		- 3 096 583	- 1 822 194
I.1.1.	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		- 694 251	- 517 211
I.1.2.	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		- 2 358 528	- 1 268 503
I.1.3.	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		- 43 804	- 36 480
I.2.	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninio atidėjinio		-	-
I.2.1.	<i>Standartinio pensijų anuiteto</i>		-	-
I.2.2.	<i>Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu</i>		-	-
I.2.3.	<i>Atidėtojo pensijų anuiteto</i>		-	-
II.	PENSIJŲ ANUITETŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		- 529 147	- 359 721
II.1.	Standartinio pensijų anuiteto		- 137 912	- 87 845
II.2.	Standartinio pensijų anuiteto su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu		- 391 235	- 271 876
II.3.	Atidėtojo pensijų anuiteto		-	-
III.	VALDYMO IR ADMINISTRAVIMO SĄNAUDOS		- 99 335	- 112 021
IV.	KITOS SĄNAUDOS		-	-
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		- 193 175	- 182 879
D.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	2	3 125 372	848 594
I.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3 139 161	907 302
I.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		3 109 352	888 378
I.2.	Palūkanų pajamos		29 773	18 924
I.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		36	-
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		- 13 789	- 58 708
II.1.	Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis		-	- 48 765
II.2.	Finansinio turto nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos		-	-
II.3.	Palūkanų sąnaudos		- 1 578	- 831
II.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		- 12 211	- 9 112
E.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
F.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 932 197	665 715

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

I. BENDROJI INFORMACIJA APIE PENSIJŲ ANUITETŲ FONDĄ

Pensijų anuitetų fondo (toliau – Fondas) bendrieji duomenys per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Bendroji informacija apie Fondo veiklą išsamiai aprašyta 2023 m. metinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSDFV) interneto svetainėje <https://www.sodra.lt/lt/pensiju-anuitetu-fondo-metiniai-tarpiniai-ataskaitu-rinkiniai>.

II. APSKAITOS POLITIKA

Pensijų anuitetų fondo apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Pensijų anuitetų fondo apskaitos politika išsamiai aprašyta 2023 m. metinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSDFV) interneto svetainėje <https://www.sodra.lt/lt/pensiju-anuitetu-fondo-metiniai-tarpiniai-ataskaitu-rinkiniai>.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Techniniai atidėjiniai

Pensijų anuitetų padengimo techninis atidėjiny apskaičiuojamas pagal atsargų perspektyvinį aktuarinį vertinimą, įvertinant visas būsimas prievoles, nustatytas pagal kiekvieno galiojančio sprendimo dėl pensijų anuiteto mokėjimo sąlygas. Sudarant pensijų anuitetų padengimo techninį atidėjinį yra atsižvelgiama į Fondo gaunamus atskaitymus pensijų anuitetų administravimo ir valdymo išlaidoms padengti, kurie yra išdėliojami tolygiai visam numatomam pensijų anuitetų galiojimo laikotarpiui ir daroma prielaida, kad trūkstama dalis yra dengiama paskolomis, kaip numatyta Pensijų kaupimo įstatyme. Numatomų išmokėjimų techninis atidėjiny skirtas pensijų anuitetų išmokų dalims, kurių mokėjimo terminas jau yra suėjęs ir skaičiuojamas kiekvienam sprendimui dėl pensijų anuiteto mokėjimo atskirai. Vyriausiojo aktuario vertinimu, suformuoti techniniai atidėjiniai yra pakankami. Informacija apie techninių atidėjinių, sugrupuotų pagal atidėjinių ir pensijų anuitetų rūšis, vertę ir pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį, pateikta priede P1 „Techniniai atidėjiniai pagal anuiteto rūšį“.

2 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės investicinės veiklos rezultatas buvo teigiamas didžiąja dalimi dėl Augimo fondo investicijų tikrosios vertės padidėjimo 3.109.352 eurai. Palūkanų pajamas sudarė 21.928 eurų ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos pajamos, atėmus 2023 m. Augimo portfelio obligacijų amortizaciją, perklasifikuotą į tikrosios vertės padidėjimo pelną, taip pat 7.845 eurai terminuotųjų indėlių ir einamosios sąskaitos palūkanų pajamos. Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė vertybinių popierių įsigijimo mokesčiai tarpininkams (2.266 eurai), vertybinių popierių saugojimo mokesčiai (9.945 eurų). Informacija apie ataskaitinio laikotarpio kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta priede P2 „Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI

**PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO TECHNINIAI ATIDĖJINIAI PAGAL PENSIJŲ ANUITETO RŪŠĮ
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.		Ataskaitinis laikotarpis				Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
		Standartinis pensijų anuitetas	Standartinis pensijų anuitetas su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu	Atidėtasis pensijų anuitetas	Iš viso	Standartinis pensijų anuitetas	Standartinis pensijų anuitetas su garantuojamu mokėjimo laikotarpiu	Atidėtasis pensijų anuitetas	Iš viso
		1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Numatomų išmokų techninis atidėjiny (toliau – NITA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	980	66 358	-	67 338	775	53 401	-	54 176
I.1	Padidėjimas (priskaičiuota išmokų)	137 912	391 235	-	529 147	426 546	1 304 360	-	1 730 906
I.2	Sumažėjimas (išmokėta)	- 137 957	- 409 235	-	- 547 192	- 426 341	- 1 291 403	-	- 1 717 744
I.3	NITA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	936	48 358	-	49 294	980	66 358	-	67 338
II.	Pensijų anuitetų padengimo techninis atidėjiny (toliau – PAPTA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	9 371 249	27 799 182	742 398	37 912 828	6 015 046	19 314 665	535 854	25 865 565
II.1	Padidėjimas	694 251	2 358 528	43 804	3 096 583	3 356 203	8 484 517	206 544	12 047 264
II.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3	PAPTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	10 065 500	30 157 709	786 202	41 009 411	9 371 249	27 799 182	742 398	37 912 828
III.	Vienkartinių įmokų grąžinimo (pelno padalijimo) techninis atidėjiny (toliau – VĮGTA) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-	-	-	-	-	-	-
III.1	Padidėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
III.2	Sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
III.3	VĮGTA ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Iš viso techninių atidėjinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	10 066 436	30 206 067	786 202	41 058 705	9 372 229	27 865 540	742 398	37 980 166
V.	Techninius atidėjinius dengiančio turto vertė				45 819 630				39 805 159
VI.	Techninių atidėjinių padengimas turtu (proc.)				112				105

Pastaba. IV eilutės 4 stulpelio suma turi būti lygi Finansinės būklės ataskaitos E.I.2 ir E.II.1 eilučių sumai.

**KITOS FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
I.	KITOS FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	36	-
I.2.	Pelnas dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
I.3.	Baudų ir delspinigių pajamos	36	-
I.4.	Dividendai	-	-
I.5.	Kitos	-	-
II.	KITOS FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	- 12 211	- 9 112
II.2.	Nuostolis dėl valiutos santykio pasikeitimo	-	-
II.3.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
II.4.	Kitos	- 12 211	- 9 112

METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos
Dokumento pavadinimas (antraštė)	PENSIJŲ ANUITETŲ FONDO 2024 METŲ KOVO 31 D. ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-05-20 Nr. F34-1-12
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rasa Domarkienė, Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-20 11:53:24 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymeje nurodytas laikas	2024-05-20 11:53:38 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-06-01 iki 2026-05-31
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kęstutis Čereška, Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-20 09:49:56 (GMT+00:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymeje nurodytas laikas	2024-05-20 12:50:10 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT
Sertifikato galiojimo laikas	Galioja nuo 2023-11-03 iki 2027-11-02
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	SODRA DVS
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	–
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2024-05-20 atspausdino Daiva Gerulytė
Paieškos nuoroda	2024-R95-I-48617
Papildomi metaduomenys	–

