

**GARANTINIO FONDO 2023 M. SĄMATOS
VYKDYMO ATASKAITA**

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

GARANTINIO FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024 m. kovo d. Nr. F34-1-

Vilnius

tūkst. Eur

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamata	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamatos vykdymas	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamata	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamatos vykdymas
I.	LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	122 349,0	125 963,4	105 491,0	105 435,7
	Iš jo:				
I.1.	Einamosiose sąskaitose		7 863,4		6 435,7
I.2.	Investuota		118 100,0		99 000,0
II.	IPLAUKOS	36 639,0	43 574,5	31 069,0	35 428,3
II.1.	Darbdavių įmokos	35 789,0	39 247,5	30 369,0	34 180,7
II.2.	Lėšos, gautos iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti	600,0	243,4	450,0	1 063,1
II.3.	Pajamos už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas	0	3 672,8	0,0	2,4
II.4.	Kitos teisėtai gautos lėšos	250,0	410,8	250,0	182,1
III.	IŠLAIDOS	25 767,0	17 892,9	23 474,0	14 900,6
III.1.	Išmokos darbuotojams	25 516,0	17 625,5	23 196,0	14 602,5
III.2.	Apmokėjimas už paraiškų parengimą ir banko operacijas	0,0	32,4	0,0	0,0
III.3.	Garantinio fondo administravimo išlaidos	251,0	228,0	263,0	221,5
III.4.	Laikinais laisvų lėšų investavimo išlaidos	0,0	7,0	15,0	76,6
IV.	LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	133 221,0	151 645,0	113 086,0	125 963,4
	Iš jo:				
IV.1.	Einamosiose sąskaitose		4 149,0		7 863,4
IV.2.	Investuota		147 496,0		118 100,0

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

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

**GARANTINIO FONDO LĖŠŲ PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. kovo d. Nr. F34-1-
Vilnius

I.1. Garantinio fondo lėšų likutis metų pradžioje buvo 125 963,4 tūkst. Eur, 3 614,4 tūkst. Eur arba 3,0 proc. daugiau nei planuota. Iš jų: 93,8 proc. arba 118 100,0 tūkst. Eur buvo investuota, o 6,2 proc. arba 7 863,4 tūkst. Eur buvo lėšų likutis banko sąskaitoje.

II.1. Darbdavių įmokos per 2023 m. sudarė 39 247,5 tūkst. Eur, 3 458,5 tūkst. Eur arba 9,7 proc. daugiau nei planuota, nes buvo gautos įmokos už praėjusius laikotarpius, ir nebiudžetiniame sektoriuje darbo užmokesčio fondas augo sparčiau nei buvo planuota, augo – 12,5 proc., o buvo planuota, kad augs 8,1 proc.

II.2. Lėšos, gautos iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti sudarė 243,4 tūkst. Eur, 356,6 tūkst. Eur arba 59,4 proc. mažiau nei planuota. Iš jų VĮ Turto banko gautos išieškotos Garantinio fondo įmokų skolos, kurių išieškojimas VĮ Turto bankui buvo perduotas iki 2016-12-31, sudarė 37,6 tūkst. Eur, t.y. 32,4 tūkst. Eur. arba 46,3 proc. mažiau nei planuota, Fondo valdybos išieškotos lėšos sudarė 205,8 tūkst. Eur., t.y. 324,2 tūkst. Eur arba 61,2 proc. mažiau nei planuota.

2023 m. AB Turto bankas išieškojo 42,1 tūkst. Eur, už skolų išieškojimą AB Turto bankui buvo sumokėta 4,5 tūkst. Eur, 5,5 tūkst. Eur arba 55,0 proc. mažiau nei planuota. AB Turto bankas pervadė Garantiniam fondui 37,6 tūkst. Eur, t.y. atskaitęs 4,5 tūkst. Eur administravimo sąnaudas.

II.3. Dėl sparčiai išaugusių palūkanų, pajamos už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas 2023 m. sudarė 3 672,8 tūkst. Eur. Rengiant 2023 m. Garantinio fondo sąmatos projektą 2022 m. rudenį, Garantinis fondas palūkanų už investuotas laikinai laisvas lėšas neturėjo, todėl jos nebuvo suplanuotos 2023 m., tačiau dėl pasikeitusios situacijos finansų rinkoje ir padidėjusių palūkanų nuo 2022 m. pabaigos, kurios augo ir 2023 metais, pradėtos gauti ženklios palūkanų sumos.

II.4. Kitas teisėtai gautas lėšas 410,8 tūkst. Eur sudarė grįžusios socialinės išmokos, socialinių įmokų permokos, kitos permokos, klaidingai sumokėtos įmokos į Garantinį Fondą, įmokų baudos bei delspinigiai. Grįžusios socialinės išmokos sudarė 224,2 tūkst. Eur, socialinių įmokų permokos - 57,4 tūkst. Eur, delspinigiai ir baudos - 7,5 tūkst. Eur, klaidingai sumokėtos įmokos – 29,1 tūkst. Eur, kitos įplaukos – 92,6 tūkst. Eur, t.y. 160,8 tūkst. Eur arba 64,3 proc. daugiau nei planuota.

III.1. Išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams, pagal teismo nutartį ar kreditorių susirinkimo sprendimu patvirtintas darbuotojų reikalavimų sumas, 2023 m. sudarė 17 625,5 tūkst. Eur, t.y. 7 890,5 tūkst. Eur arba 30,9 proc. mažiau nei planuota. Planuota, kad išmokas gaus 9,1 tūkst. bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojų, o gavo 5,5 tūkst. darbuotojai, t.y. 3,6 tūkst. arba 39,4 proc. mažiau nei planuota, išmokos dydis vienam darbuotojui – 3,2 tūkst. Eur, t.y. 0,4 tūkst. Eur arba 14,1 proc. didesnis negu planuota.

III.2. Išlaidų paraiškų parengimui ir banko operacijoms apmokėti nebuvo planuota, tokių išlaidų ir nepatirta. Šiame išlaidų straipsnyje atskleistos 32,4 tūkst. Eur kitos neplanuotos išlaidos, kurias sudarė klaidingai sumokėtų įmokų į Garantinį Fondą grąžinimas – 30,1 tūkst. Eur ir VMI įmokų permokos grąžinimas – 2,3 tūkst. Eur.

III.3. Pagal 2023 m. sąmatą Garantinio fondo administravimui buvo numatyta 251,0 tūkst. Eur lėšų, iš jų 110,0 tūkst. Eur - Garantinio fondo įmokų administravimui, 131,0 tūkst. Eur -

funkcijų, susijusių su darbdavio administratoriaus paraiškų nagrinėjimu ir teisėtų išmokų iš Garantinio fondo vykdymu, 10 tūkst. Eur - AB Turto banko mokesčiui už skolų išieškojimą.

Faktinės Garantinio fondo įmokų administravimo išlaidos per 2023 m. sudarė 105,5 tūkst. Eur, t.y. 4,5 tūkst. Eur arba 4,1 proc. mažiau nei planuota. Garantinio fondo išmokų administravimo išlaidos 2023 m. sudarė 122,1 tūkst. Eur, 8,9 tūkst. Eur arba 6,8 proc. mažiau nei planuota. Kitos administravimo išlaidos sudarė– 0,4 tūkst. Eur, t.y. banko mokesčiai už tarpbankinius pavedimus pervedant lėšas į indelius Europos bankuose.

Iš viso Garantinio fondo administravimo išlaidos sudarė 228,0 tūkst. Eur, 23,0 tūkst. Eur arba 9,2 proc. mažiau nei planuota.

III.4. Laikiniai laisvų lėšų investavimo išlaidos 2023 m. sudarė 7,0 tūkst. Eur, tokių išlaidų patirti nebuvo planuota. Šias išlaidas sudarė neigiamos palūkanos už indėlį Societe Generale banke (indėlio terminas nuo 2022-03-17 iki 2023-03-10).

IV.1. Garantinio fondo lėšų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 151 645,0 tūkst. Eur, 18 424,0 tūkst. Eur arba 13,8 proc. daugiau nei planuota. Iš jų: 97,3 proc. arba 147 496,0 tūkst. Eur buvo investuoti į terminuotus indėlius, 0,6 proc. arba 909,6 tūkst. Eur buvo Fondo valdybos Garantinio fondo sąskaitoje Luminor bank AS ir 2,1 proc. arba 3 239,4 tūkst. Eur buvo Garantinio fondo sąskaitoje Lietuvos banke.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Elektroninio dokumento nuorašas

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

**GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2023 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	21

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Patvirtinta
ID -2147367667
D/L 2024-03-12 10:35:39

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS

2023-03- Nr. F34-1-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIKIS TURTAS		273.319,01	493.416,05
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	3	273.319,01	493.416,05
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		159.833.592,09	132.971.412,84
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienerius metus gautinos sumos	4	8.188.545,69	7.008.025,18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2.466,60	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		7.147.258,32	6.547.971,65
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		0,00	6,50
III.6	Kitos gautinos sumos		1.038.820,77	460.047,03
IV	Trumpalaikės investicijos	5	142.396.000,00	100.100.000,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	9.249.046,40	25.863.387,66
	IŠ VISO TURTO		160.106.911,10	133.464.828,89
D	FINANSAVIMO SUMOS	7	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			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		749.061,66	922.410,78
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		749.061,66	922.410,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	
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	69.471,76	42.941,77
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1.360,26	1.360,26
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8	610.257,20	814.986,10
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	67.972,44	63.122,65
F	GRYNASIS TURTAS	9	159.357.849,44	132.542.418,11
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		159.357.849,44	132.542.418,11
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		26.815.431,33	21.017.829,49
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		132.542.418,11	111.524.588,62
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO		160.106.911,10	133.464.828,89

Direktorius

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė

Kęstutis Čereška

Inga Beginskienė

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367667
D/L 2024-03-12 10:35:39VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03- Nr. F34-1-____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		39.611.009,18	34.667.446,67
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.107,16	-14.785,87
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	10	39.608.902,02	34.682.232,54
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		39.608.902,02	34.682.232,54
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos		39.608.902,02	34.682.232,54
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	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	-17.146.805,72	-13.785.069,74
I	NEVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-30.351,93	-40.478,58
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-16.868.685,67	-13.528.186,76
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS		-247.768,12	-216.404,40
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		22.464.203,46	20.882.376,93
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	4.347.516,11	167.680,52
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	1	3.711,76	-32.227,96
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		26.815.431,33	21.017.829,49
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		26.815.431,33	21.017.829,49

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367667
D/L 2024-03-12 10:35:39PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03- ____ Nr. F34-1-____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		25.681.658,74	20.527.659,17
I	Išplaukos	14	43.674.301,11	35.552.482,09
I.1	Finansavimo sumos:		0,00	0,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
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		39.247.516,06	34.180.696,01
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		3.672.770,03	2.348,79
I.6	Kitos išplaukos		754.015,02	1.369.437,29
II	Pervestos lėšos	14	-99.750,23	-124.204,13
II.1	I valstybės biudžetą		-99.750,23	-124.204,13
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos	14	-17.892.892,14	-14.900.618,79
III.1	Socialinių išmokų		-17.625.506,72	-14.602.538,07
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-228.016,03	-221.511,58
III.3	Sumokėtos palūkanos		-6.961,11	-76.561,94
III.4	Kitos išmokos		-32.408,28	-7,20
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-42.296.000,00	-100.100.000,00
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	14	-42.296.000,00	-100.100.000,00
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Išplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų gražinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PAŠIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-16.614.341,26	-79.572.340,83
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		25.863.387,66	105.435.728,49
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9.249.046,40	25.863.387,66

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367667
D/L 2024-03-12 10:35:39

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024-03- Nr. F34-1-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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						111.524.588,62	111.524.588,62	
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		21.017.829,49	21.017.829,49	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						132.542.418,11	132.542.418,11	
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		26.846.464,66	26.846.464,66	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						159.388.882,77	159.388.882,77	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**2024-03- 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, užtikrinamos 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 2023 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 vienu 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 (dvejų 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,
- gražintas.

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 gražintas finansavimo sumas. Pasibaigus ataskaitiniams metams arba finansavimo sutarčiai, nepanaudotos finansavimo sumos, kurios teisės aktų nustatyta tvarka turi būti gražinamos, perkeliama į gražintinas 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 pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirminio ir paskesnio pripažinimo metu trumpalaikiai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina.

Fondas iš apskaitos registru 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 įvykio. 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 pajamas;
- kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas;
- palūkanų pajamas;
- kitas pajamas.

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 sąnaudas;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

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, nustatytais 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 įtaka ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 3.711,76 Eur, t.y. 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 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir praėjusį ataskaitinį laikotarpius „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija

pagal veiklos segmentus“. Reikšmingą 16.868.685,67 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų dalį ataskaitiniais finansiniais metais sudarė socialinių išmokų sąnaudos, tuo tarpu 2022 finansiniais metais socialinių išmokų sąnaudos sudarė 13.528.186,76 Eur. Socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiais metais padidėjo 3.340.498,91 Eur – iš jų 2.868 992,11 Eur socialinių išmokų sąnaudos ir 457.870,12 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudos. Netektų pajamų kompensavimo sąnaudos dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės sudarė tik 3.920,46 Eur, t.y. 2023 metais nustatytos netektų pajamų kompensavimo permokos panaikinimas sudarė 2.107,16 Eur, tuo tarpu išmokos savarankiškai dirbantiems asmenims sudarė 1.813,30 Eur.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 247.768,12 Eur Fondo administravimo sąnaudos.

Su įmokomis susijusių gautinų sumų bei socialinių išmokų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos sudarė – 30.351,93 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 10.126,65 Eur, iš jų 7.052,07 Eur sumažėjo su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 3.074,58 Eur mažėjo jų nurašymo sąnaudos.

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 273.319,01 Eur – iš jų:

- 45.837,65 Eur ilgalaikė gautina suma, t.y. 2023 metais nustatyta asmens žala Garantiniam fondui;

- 227.481,36 Eur ilgalaikės gautinos įmokų sumos į Garantinį fondą, kurios lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 265.934,69 Eur. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis finansinis turtas buvo 493.416,05 Eur. Reikšmingą pokytį lėmė įmokų sumokėjimo atidėjimo sudarytų sutarčių, pagal kurias įsiskolinimo sumokėjimo laikotarpis yra ilgesnis nei 1 metai, sumažėjimas.

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 8.188.545,69 Eur, iš jų:

- 2.466,60 Eur gautina trumpalaikė finansinė suma, kurią sudaro asmens žala Garantiniam fondui gautina 2024 metais;

- 7.147.258,32 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;

- 1.038.820,77 Eur kitų gautinų sumų, kurias sudaro 177,16 Eur gautinos išieškotos lėšos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 4,13 Eur gautinos palūkanos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 856.109,15 Eur gautinos palūkanos už indėlius, 7.271,75 Eur gautinos palūkanos už likutį Lietuvos banko sąskaitoje, 42,21 Eur gautinos nepanaudotos lėšos iš bankroto administratorių,

4.092,77 Eur gautinos baudos, delspinigiai, palūkanos, 4.872,41 Eur gautinos netektų pajamų kompensavimo permokos savarankiškai dirbantiems asmenims, 31.431,64 Eur gautina nepanaudota subsidijų darbo užmokesčiui kompensuoti suma iš Užimtumo tarnybos, grąžintina į Valstybės biudžetą, 134.819,55 Eur gautinos socialinių įmokų permokų sumos.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė buvo 7.008.025,18 Eur, iš jų:

- 6.547.971,65 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 6,50 Eur sukauptų gautinų sumų;
- 460.047,03 Eur kitų gautinų sumų.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnio „Kitos gautinos sumos“ padidėjimą 578.773,74 Eur labiausiai įtakojo gautinų palūkanų už indėlius padidėjimas pasikeitus situacijai finansų rinkoje.

5 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priede nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“ atvaizduotas 142.396.000,00 Eur lėšų likutis esantis trumpalaikiuose indėliuose iki 1 metų.

Banko pavadinimas	Palūkanų norma (%)	Trukmė (dienos)	Gražinimo data	Suma
BPCE	3,99	119	2024.01.05	17.000.000,00
Natixis	4,22	120	2024.02.02	5.095.000,00
Societe Generale	4,20	133	2024.03.05	9.661.000,00
Societe Generale	4,12	98	2024.02.06	5.000.000,00
Hamburg Commercial Bank	4,16	139	2024.04.04	14.000.000,00
Goldman Sachs Bank Europe	4,13	114	2024.03.14	55.500.000,00
Hamburg Commercial Bank	4,15	139	2024.04.25	36.140.000,00
Iš viso				142.396.000,00

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių investicijų likutis buvo 100.100.000,00 Eur. Šio straipsnio padidėjimui 42.296.000,00 Eur įtakos turėjo išaugęs laisvų lėšų dydis ir jų aktyvesnis investavimas atsižvelgiant į finansų rinkoje padidėjusias palūkanų normas už terminuotus indėlius.

6 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 9.249.046,40 Eur lėšų likutis banko sąskaitose. Iš jų:

- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AS banke – 909.672,65 Eur;
- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 3.239.373,75 Eur;
- trumpalaikis terminuotas indėlis, esantis Luminor Bank AS banke – 5.100.000,00 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinių metų pabaigai lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 16.614.341,26 Eur – šios lėšos investuotos ir atvaizduotos straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“.

7 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“.

Šiame straipsnyje atskleidžiamos Fondo – finansavimo sumų gavėjo gautos arba gautinos lėšos iš Valstybės biudžeto, skirtos teisės aktuose nustatytiems tikslams ir priemonėms įgyvendinti, paskelbus ekstremalią situaciją visoje šalyje dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės. 2020-2021 metais gautos finansavimo sumos panaudotos priemonėms „Savarankiškai dirbantiems asmenims ekstremaliosios situacijos ir karantino laikotarpiu ir 2 mėnesius karantinui pasibaigus mokėti fiksuoto dydžio išmoką, lygią 1 minimalaus vartojimo poreikio dydžiui per mėnesį“, „Valstybės lėšomis solidarai prisidėti prie darbdavių pastangų išsaugoti darbo vietas, kompensuojant darbdaviams už prastovos laiką jų darbuotojams mokamo darbo užmokesčio dalį“. 2023 metais finansavimo iš Valstybės biudžeto nebuvo skirta. Finansavimo sumų judėjimą sąlygojo į Valstybės biudžetą gražinamas ankstesnių metų nepanaudotas finansavimas, gautas iš Užimtumo tarnybos, ir gražintos savarankiškai dirbančio asmens permokos.

Finansavimo sumų likučių 2023 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.	Iš viso						0,00

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2023 M. LAIKOTARPĮ

(Euris)

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):		0,00			0,00		-2.107,16		-87.672,61	-85.565,45	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00			0,00		-2.107,16		-87.672,61	-85.565,45	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:		0,00			0,00		-2.107,16		-87.672,61		0,00

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 ataskaitinių finansinių metų pabaigai sudaro:

- sukauptos mokėtinos sumos 610.257,20 Eur, iš kurių 31.055,05 Eur sukauptos mokėtinos sumos subsidijoms už prastovas dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės, 579.202,15 Eur sukauptos mokėtinos sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams, iš kurių 230.945,80 Eur mokėtina suma 2024 metų sausio mėnesį;

- kitos mokėtinos sumos 67.972,44 Eur, iš kurių 34,87 Eur mokėtina suma Valstybės įmonei Turto bankas už gautinų sumų išieškojimą iš bankrutavusių įmonių, 59.719,55 Eur mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms kompensuoti, 8.218,02 Eur gražintinos klaidingai patekusios sumos;

- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 69.471,76 Eur, iš kurių 650,16 Eur yra gražintinos finansavimo sumos į Valstybės biudžetą ir 68.821,60 Eur mokėtinos socialinės įmokos į VSD fondą.

Ataskaitinio laikotarpio trumpalaikiai įsipareigojimai, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo 173.349,12 Eur suma, kurią įtakojo sukauptų mokėtinų sumų sumažėjimas.

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 159.357.849,44 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 132.542.418,11 Eur ir einamųjų metų perviršis 26.815.431,33 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 39.608.902,02 Eur, tuo tarpu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai įmokų pajamos grynąja verte sudarė 34.682.232,54 Eur. Ataskaitinio laikotarpio socialinių įmokų pajamos grynąja verte 4.926.669,48 Eur didesnės, negu praėjusiais finansiniais metais. Tam įtakos turėjo 12,5 proc. darbo užmokesčio augimas nebiudžetiniame sektoriuje.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 17.146.805,72 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių:

- 16.868.685,67 Eur socialinių išmokų, iš kurių 12.861.731,90 Eur socialinių išmokų sąnaudos bankrutuojančių ar bankrutavusių įmonių darbuotojams (iš jų 367.369,38 Eur išmokų buvo skirta restruktūrizuojamos įmonės darbuotojams), 4.003.033,31 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudos, 3.920,46 Eur netektų pajamų kompensavimo sąnaudos savarankiškai dirbantiems asmenims;

- 247.768,12 Eur kitos pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių 8.298,52 Eur gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal Valstybės įmonės Turto banko pateiktas PVM sąskaitas-faktūras, 239.030,00 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, 439,60 Eur kitos sąnaudos;

- 30.351,93 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, kurias sudaro 21.911,79 Eur atstatytos su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 52.263,72 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nurašymo sąnaudos.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo socialinių išmokų sąnaudos sudarė – 13.528.186,76 Eur, kitos sąnaudos – 216.404,40 Eur, atstatytos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 40.478,58 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 3.340.498,91 Eur suma, iš kurių 2.868.992,11 Eur socialinių išmokų iš Garantinio fondo sąnaudų bei 457.870,12 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudų padidėjimas.

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 4.352.034,71 Eur, iš kurių 79,20 Eur Valstybės įmonės Turto banko gautos ir pervestos palūkanos disponuojant išieškotomis skolomis, 75.097,97 Eur sukauptos palūkanos už sąskaitas likutį Lietuvos banke, 4.266.397,94 Eur sukauptos palūkanos už lėšas, esančias indėliuose, 10.459,60 Eur baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 4.518,60 Eur, iš kurių 1.322,22 Eur neigiamos palūkanos už indelį, 1.610,80 Eur gautinų delspinigių, baudų nurašymo sąnaudos, 1.585,58 Eur gautinų delspinigių, baudų nuvertėjimo sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį – 4.347.516,11 Eur pelno, tuo tarpu per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 167 680,52 Eur pelno. Žymų finansinės ir investicinės veiklos pajamų padidėjimą lėmė 2023 metais žymiai padidėjusi palūkanų norma. Dėl išaugusios tarpbankinės palūkanų normos palūkanų pajamos už turto naudojimą lyginant su praėjusiais metais padidėjo 4.144.486,07 Eur – tai sudaro 95,3 proc. gauto finansinės ir investicinės veiklos rezultato.

13 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomos Fondo gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 proc. Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 29 797 130,83 Eur, gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, kurių išieškojimas perduotos valstybės įmonei Turto bankui 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 850 801,69 Eur.

14 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

2023 m. įplaukos sudarė 43.674.301,11 Eur, iš jų:

- socialinių įmokų 39.247.516,06 Eur;
- gautos palūkanos sudarė 3.672.770,03 Eur, iš jų palūkanos už terminuotus indėlius sudarė 3.567.995,37 Eur, už sąskaitos likutį Lietuvos banke 104.731,98 Eur, už pavėluotus atsiskaitymus – 42,68 Eur;

- kitos įplaukos sudarė 754.015,02 Eur, iš kurių 7.554,14 Eur baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, 29.091,73 Eur klaidingai patekusios lėšos, 205.784,31 Eur gautos bankrutavusių įmonių lėšos kreditorinio reikalavimo tenkinimui, 224.170,49 Eur grįžusios socialinės išmokos iš Garantinio fondo, 57.452,44 Eur grįžusios socialinių įmokų permokos, 91.378,45 išmokų iš Garantinio fondo permokos, 10.147,37 Eur kitos gautos permokos, 90.796,01 Eur VĮ Užimtumo tarnybos gražintos subsidijos, 37.640,08 Eur VĮ Turto banko pervesta suma, kurią sudaro 42.141,99 Eur išieškotos lėšos iš bankrutavusių įmonių, 83,57 Eur palūkanos, 8.349,98 Eur mokėtinas atlygis ir pridėtinės vertės mokestis VĮ Turto bankui, 3.764,50 Eur gautas perskaičiuotas atlygis.

Į Valstybės biudžetą gražinta 99.750,23 Eur. Šią sumą sudaro 90.796,01 Eur VĮ Užimtumo tarnybos gražintos subsidijos ir 8.954,22 Eur savarankiškai dirbančių asmenų gražintos netektų pajamų kompensavimo permokos.

2023 m. išmokos sudarė 17.892.892,14 Eur, iš jų:

- socialinių išmokų 17.625.506,72 Eur;
- kitų paslaugų įsigijimo 228.016,03 Eur, kurias sudarė 227.576,43 Eur veiklos sąnaudos, 439,60 Eur banko paslaugų mokesčiai;
- neigiamos palūkanos už terminuotą indelį 6.961,11Eur;
- kitos išmokos 32.408,28 Eur, kurias sudarė 30.057,90 Eur klaidingai patekusių įmokų į Garantinį fondą gražinimas, 2.350,38 Eur VĮ Valstybinė mokesčių inspekcijos įmokų gražinimas.

2023 m. investicinės veiklos pinigų srautai (trumpalaikiai terminuoti indėliai) – 42.296.000,00 Eur.

Informacija apie pinigų srautus pateikiama pinigų srautų ataskaitoje.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

**GARANTINIO FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS	493.416,05		0,00	493.416,05
I	Nematerialusis turtas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas				
III	Ilgalaikis finansinis turtas	493.416,05		0,00	493.416,05
IV	Mineraliniai išteklių				
V	Kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS				
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	132.971.412,84		0,00	132.971.412,84
I	Atsargos				
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti				
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Isankstiniai apmokėjimai				
III	Per vienus metus gautinos sumos	7.008.025,18		0,00	7.008.025,18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	6.547.971,65		0,00	6.547.971,65
III.3	Gautinos finansavimo sumos				
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				
III.5	Sukauptos gautinos sumos	6,50		0,00	6,50
III.6	Kitos gautinos sumos	460.047,03		0,00	460.047,03
IV	Trumpalaikės investicijos	100.100.000,00		0,00	100.100.000,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	25.863.387,66		0,00	25.863.387,66
	IŠ VISO TURTO	133.464.828,89		0,00	133.464.828,89
D	FINANSAVIMO SUMOS	0,00		0,00	0,00
I	Iš valstybės biudžeto	0,00		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto	0,00		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV	Iš kitų šaltinių				
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	922.410,78		0,00	922.410,78
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	922.410,78		0,00	922.410,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	0,00		0,00	0,00
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	42.941,77		0,00	42.941,77
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	1.360,26		0,00	1.360,26
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos				
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	814.986,10		0,00	814.986,10
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	63.122,65		0,00	63.122,65
F	GRYNASIS TURTAS	132.542.418,11		0,00	132.542.418,11
I	Rezervai				
II	Nuosavybės metodo įtaka				
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	132.542.418,11		0,00	132.542.418,11
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	21.017.829,49	3.711,76	0,00	21.021.541,25
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	111.524.588,62	-3.711,76	0,00	111.520.876,86
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO	133.464.828,89		0,00	133.464.828,89

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Prašę ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Prašę ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	34.667.446,67		0,00	34.667.446,67
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	-14.785,87		0,00	-14.785,87
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	34.682.232,54		0,00	34.682.232,54
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				
II.1.1	Mokesčių pajamos				
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	34.682.232,54		0,00	34.682.232,54
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	34.682.232,54		0,00	34.682.232,54
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	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	-13.785.069,74	3.711,76	0,00	-13.781.357,98
I	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ	-40.478,58		0,00	-40.478,58
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	-13.528.186,76		0,00	-13.528.186,76
III	FINANSAVIMO				
IV	KITOS	-216.404,40	3.711,76		-212.692,64
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	20.882.376,93	3.711,76	0,00	20.886.088,69
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS				
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS				
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	167.680,52		0,00	167.680,52
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	-32.227,96		0,00	-32.227,96
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	21.017.829,49	3.711,76	0,00	21.021.541,25
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	21.017.829,49	3.711,76	0,00	21.021.541,25

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

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
1	Gautinų sumų išieškojimo sąnaudos	-6.858,28	-3.146,52	3.711,76	
	Iš viso	-6.858,28	-3.146,52	3.711,76	X

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
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

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
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	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										-17.146.805,72	-17.146.805,72
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-30.351,93	-30.351,93
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-16.868.685,67	-16.868.685,67
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-247.768,12	-247.768,12
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-17.892.892,14	-17.892.892,14
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 kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-17.625.506,72	-17.625.506,72
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-228.016,03	-228.016,03
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-6.961,11	-6.961,11
3.1.12	Kitos išmokos										-32.408,28	-32.408,28

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

PRAEJUSIO 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
	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-13.785.069,74	-13.785.069,74
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-40.478,58	-40.478,58
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-13.528.186,76	-13.528.186,76
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo										0,00	0,00
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-216.404,40	-216.404,40
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										-32.227,96	-32.227,96
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-14.900.618,79	-14.900.618,79
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 kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-14.602.538,07	-14.602.538,07
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-221.511,58	-221.511,58
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-76.561,94	-76.561,94
3.1.12	Kitos išmokos										-7,20	-7,20

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio 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	273.319,01	493.416,05
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	273.319,01	493.416,05

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išgyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos											
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	100.100.000,00	42.296.000,00									142.396.000,00
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	100.100.000,00	42.296.000,00									142.396.000,00
3	Iš viso	100.100.000,00	42.296.000,00									142.396.000,00

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

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)	8.186.079,09	7.182.782,73		7.008.025,18	6.797.096,99	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	7.147.258,32	7.147.258,32		6.547.971,65	6.547.971,65	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	7.147.258,32	7.147.258,32		6.547.971,65	6.547.971,65	
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 netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos				6,50	6,50	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos				6,50	6,50	
1.6	Kitos gautinos sumos	1.038.820,77	35.524,41		460.047,03	249.118,84	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	8.186.079,09	7.182.782,73		7.008.025,18	6.797.096,99	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	275.785,61	275.785,61
2.1	Per vienus metus*	2.466,60	2.466,60
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	237.347,76	237.347,76
2.3	Po penkerių metų	35.971,25	35.971,25
3	Iš viso	275.785,61	275.785,61

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	9.249.046,40		25.863.387,66	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.149.046,40		7.863.387,66	
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	5.100.000,00		18.000.000,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	9.249.046,40		25.863.387,66	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P17 Trumpalaikės mokėtinos 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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4	Sukauptos mokėtinos sumos	610.257,20	31.055,05		814.986,10	241.231,41	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	610.257,20	31.055,05		814.986,10	241.231,41	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	67.972,44	59.719,55		63.122,65	48.265,98	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	67.972,44	59.719,55		63.122,65	48.265,98	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	678.229,64	90.774,60		878.108,75	289.497,39	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

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
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
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				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	39.608.902,02	7.147.258,32		
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos				
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	39.608.902,02	7.147.258,32		

* 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį		
				Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5=3+4	6	7
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso					
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					
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	39.608.902,02		39.608.902,02		
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso					
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos					
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos					
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos					
4	Kitos socialinės įmokos					
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	39.608.902,02		39.608.902,02		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
		Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso					
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					
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				39.608.902,02	34.682.232,54
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso					
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos					
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos					
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos					
4	Kitos socialinės įmokos					
5	Socialinių įmokų sumų iš viso				39.608.902,02	34.682.232,54

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

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	4.352.034,71	206.107,08
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	10.459,60	9.018,04
1.3	Palūkanų pajamos	4.341.575,11	197.089,04
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	-4.518,60	-38.426,56
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1.610,80	-2.191,87
2.3	Palūkanų sąnaudos	-1.322,22	-33.380,85
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-1.585,58	-2.853,84
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	4.347.516,11	167.680,52

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	922.410,78	749.061,66
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	922.410,78	749.061,66

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367667
D/L: 2024-03-12 10:35:39

Neapibrėžtojo turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė gauti turta yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtojo turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Neapibrėžtojo turto suma	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Gautinos sumos	Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditoriniams reikalavimams tenkinti	30.647.933	Iki teismo sprendimų dėl įmonių likvidavimo	0-50 %
	Iš viso	X		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.