

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO  
2023 M. LĖŠŲ SAĖMATOS  
VYKDYMO ATASKAITA**

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

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITA**

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. kovo d. Nr.

Vilnius

tūkst. eurų

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
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>	<b>140 491,0</b>	<b>138 936,1</b>	<b>111 085,0</b>	<b>115 575,6</b>
	Iš jo:				
I.1.	Einamosiose sąskaitose		7 452,1		15 809,6
I.2.	Investuota		131 484,0		99 766,0
<b>II.</b>	<b>IPLAUKOS</b>	<b>35 789,0</b>	<b>43 303,2</b>	<b>30 369,0</b>	<b>34 590,3</b>
II.1.	Darbdavių įmokos	35 789,0	39 359,9	30 369,0	34 494,8
II.2.	Pajamos už investuotas laikinai laisvas ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšas		3 864,9		
II.3.	Kitos teisėtai gautos lėšos		78,4		95,5
<b>III.</b>	<b>IŠLAIDOS</b>	<b>13 084,0</b>	<b>12 132,5</b>	<b>11 781,0</b>	<b>11 229,8</b>
III.1.	Išmokos darbuotojams	12 843,0	11 905,2	11 467,0	10 472,1
III.2.	Ilgalaikio darbo išmokų fondo administravimo išlaidos	241,0	227,3	194,0	208,6
III.3.	Laikiniai laisvų lėšų investavimo išlaidos			120,0	549,1
<b>IV.</b>	<b>LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	<b>163 196,0</b>	<b>170 106,8</b>	<b>129 673,0</b>	<b>138 936,1</b>
	Iš jo:				
IV.1.	Einamosiose sąskaitose		5 236,8		7 452,1
IV.2.	Investuota		164 870,0		131 484,0

Direktorius

(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kęstutis Čereška

(Parašas)

(Vardas, pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(Vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rasa Domarkienė

(Parašas)

(Vardas, pavardė)

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

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO LĖŠŲ PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D.  
DUOMENIS ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. kovo d. Nr.  
Vilnius

I.1. Ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšų likutis metų pradžioje buvo 138 936,1 tūkst. Eur, t. y. 1 554,9 tūkst. Eur arba 1,1 proc. mažiau nei planuota. Iš jų 95 proc. arba 131 484,0 tūkst. Eur buvo investuota, o 5 proc. arba 7 452,1 tūkst. Eur buvo lėšų likutis banko sąskaitoje.

II.1. Darbdavių įmokos per 2023 m. sudarė 39 359,9 tūkst. Eur, t. y. 3 570,9 tūkst. Eur arba 10,0 proc. daugiau nei planuota, nes nebiudžetiniame sektoriuje darbo užmokesčio fondas augo sparčiau nei buvo planuota (planas – 8,1 proc., faktas – 12,5 proc.).

II.2. Įplaukos už investuotas laikinai laisvas Ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšas 2023 m. siekė 3 864,9 tūkst. Eur. 2023 m. šių įplaukų fondas neturėjo ir jos nebuvo suplanuotos 2023 m., tačiau dėl pasikeitusios situacijos finansų rinkoje 2022 m. pabaigoje, pradėtos gauti teigiamos palūkanos.

II.3. Kitos teisėtai gautos lėšos, į kurias įeina gautinos išmokų permokos, sudarė 78,4 tūkst. Eur. Šios įplaukos gautos dėl 2022 metais atliktų išmokų perskaičiavimų pagal patikslintus duomenis.

III.1. Išmokos darbuotojams per 2023 m. sudarė 11 905,2 tūkst. Eur, t. y. 937,8 tūkst. Eur arba 7,3 proc. mažiau nei planuota, nes gavėjų skaičius buvo 11,3 proc. mažesnis nei planuota.

III.2. 2023 m. Ilgalaikio darbo išmokų fondo administravimui buvo numatyta 241,0 tūkst. Eur lėšų, iš jų 110,0 tūkst. Eur Ilgalaikio darbo išmokų fondo įmokų administravimui ir 131,0 tūkst. Eur Ilgalaikio darbo išmokų fondo išmokų administravimui.

Faktinės išlaidos įmokų administravimui buvo 104,9 tūkst. Eur, t. y. 5,1 tūkst. Eur arba 4,6 proc. mažiau nei planuota. Faktinės išlaidos išmokų administravimui buvo 122,1 tūkst. Eur, t. y. 8,9 tūkst. Eur arba 6,8 proc. mažiau nei planuota. Taip pat administravimo išlaidas papildė 0,3 tūkst. Eur Lietuvos bankui sumokėtas lėšų pervedimo mokestis.

Iš viso Ilgalaikio darbo išmokų fondo administravimo išlaidos sudarė 227,3 tūkst. Eur, t. y. 13,7 tūkst. Eur arba 5,7 proc. mažiau nei planuota.

IV. Lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 170 106,8 tūkst. Eur, t. y. 6 910,8 tūkst. Eur arba 4,2 proc. daugiau nei planuota. Iš jų 97 proc. arba 164 870,0 tūkst. Eur buvo investuota, o likę 5 proc. arba 5 236,8 tūkst. Eur buvo lėšų likutis einamosiose sąskaitose.

Direktorius

Kęstutis Čereška

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,  
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

**Elektroninio dokumento nuorašas**

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

---

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO METINĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS  
2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

## TURINYS

Ilgalaikio darbo išmokų fondo finansinės būklės ataskaita	2
Ilgalaikio darbo išmokų fondo veiklos rezultatų ataskaita	4
Ilgalaikio darbo išmokų fondo pinigų srautų ataskaita	5
Ilgalaikio darbo išmokų fondo grynojo turto pokyčių ataskaita	6
Ilgalaikio darbo išmokų fondo ataskaitų aiškinamasis raštas:	
I. Bendroji informacija	7
II. Apskaitos politika	7
III. Aiškinamojo rašto pastabos	13
Ilgalaikio darbo išmokų fondo konsoliduotųjų ataskaitų aiškinamojo rašto priedai	20

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.  
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID-2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>227.519,12</b>	<b>493.578,17</b>
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	227.519,12	493.578,17
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>179.075.470,91</b>	<b>146.290.856,98</b>
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	4	8.968.660,74	7.354.748,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		7.761.537,04	7.073.425,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		1.207.123,70	281.322,20
IV.	Trumpalaikės investicijos	5	147.470.000,00	101.484.000,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	22.636.810,17	37.452.108,95
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>179.302.990,03</b>	<b>146.784.435,15</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,  
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

**Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.**  
**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31**  
**(tėsinys)**

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>207.095,90</b>	<b>726.915,74</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		207.095,90	726.915,74
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	7	61.500,00	298.370,00
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			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8	86.024,76	381.032,75
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	59.571,14	47.512,99
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>9</b>	<b>179.095.894,13</b>	<b>146.057.519,41</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		179.095.894,13	146.057.519,41
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		33.038.374,72	24.372.737,16
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		146.057.519,41	121.684.782,25
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		179.302.990,03	146.784.435,15

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo  
arba jo įgalioto administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Kęstutis Čereška  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Fondo finansų ir apskaitos skyriaus  
vyriausioji specialistė  
(ataskaitą parengusio asmens  
pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Tatjana Vaitkūnienė  
(vardas ir pavardė)

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.  
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID-2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>39.818.950,58</b>	<b>34.863.621,55</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10		-29,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	11	39.818.950,58	34.863.651,03
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		39.818.950,58	34.863.651,03
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		39.818.950,58	34.863.651,03
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>12</b>	<b>-11.828.647,92</b>	<b>-10.254.074,72</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-42.147,72	-86.057,70
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-11.547.131,20	-9.960.099,02
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		-239.369,00	-207.918,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>27.990.302,66</b>	<b>24.609.546,83</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>13</b>	<b>4.806.371,43</b>	<b>-217.275,31</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>1</b>	<b>241.700,63</b>	<b>-19.534,36</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>33.038.374,72</b>	<b>24.372.737,16</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>33.038.374,72</b>	<b>24.372.737,16</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo  
arba jo įgalioto administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Kęstutis Čereška  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

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

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31D.

Ilgalaikio darbo išmokų 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:-2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>14</b>	31.170.701,22	23.360.510,98
I.	Įplaukos		43.303.230,96	34.590.354,82
I.1.	Finansavimo sumos:			0,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
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		39.352.291,99	34.488.836,86
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos		3.864.988,59	78,72
I.6.	Kitos įplaukos		85.950,38	101.439,24
II.	Pervestos lėšos		<b>0,00</b>	<b>-29,48</b>
II.1.	Į valstybės biudžetą			-29,48
II.2.	Į savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	Į kitus išteklių fondus			
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		<b>-12.132.529,74</b>	<b>-11.229.814,36</b>
III.1.	Socialinių išmokų		-11.905.071,95	-10.472.123,26
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo		-227.310,85	-208.573,97
III.3.	Sumokėtos palūkanos			-549.117,13
III.4.	Kitos išmokos		-146,94	
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>14</b>	<b>-45.986.000,00</b>	<b>-1.718.000,00</b>
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-45.986.000,00	-1.718.000,00
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>0,00</b>	
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
<b>D.</b>	<b>VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-14.815.298,78	21.642.510,98
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		37.452.108,95	15.809.597,97
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		22.636.810,17	37.452.108,95

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo  
arba jo įgalioto administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Kęstutis Čereška  
(vardas ir pavardė)

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

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

ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,  
PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12-101, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.  
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID-2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam 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
<b>1.</b>	<b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>						121.684.782,25	121.684.782,25	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjekto įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		24.372.737,16	24.372.737,16	
<b>9.</b>	<b>Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.</b>						146.057.519,41	146.057.519,41	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjekto įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		33.038.374,72	33.038.374,72	
<b>17.</b>	<b>Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.</b>						179.095.894,13	179.095.894,13	

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Čereška

(vardas ir pavardė)

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Rasa Domarkienė

(vardas ir pavardė)

## ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 – 03 – Nr.  
VILNIUS

### I. BENDROJI DALIS

#### Bendroji informacija

Ilgalaikio darbo išmokų fondas (toliau – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, skirtas užtikrinti ilgą nepertraukiamą darbo stažą turinčių darbuotojų papildomas garantijas juos atleidus.

Lietuvos Respublikos Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu, Fondo nuostatais ir kitais teisės aktais nuo 2017 m. liepos 1 d. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSD Fondo valdyba) ir kitoms Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigoms 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, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą ir išieškojimą į Fondą, 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). Fondo valdyba, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, LR Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymo 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 rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Sudarant Fondo 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį vadovujamasi Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus įsakymu<sup>1</sup> patvirtinta Ilgalaikio darbo išmokų fondo apskaitos politika (su pakeitimais). Visos ūkinės

---

<sup>1</sup> Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2017 m. birželio 30 d. įsakymas V-329 „Dėl Ilgalaikio darbo išmokų fondo apskaitos politikos patvirtinimo“

operacijos ir įvykiai registruojami Fondo sąskaitų plano sąskaitose taikant Fondo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Fondo apskaitoje taikomas reikšmingumo kriterijus yra 0,1 % finansinių metų Fondo turto vertės. Aiškinamajame rašte pateikiama visa reikšminga informacija, išskyrus, kai informaciją privaloma pateikti pagal VSAFAS neatsižvelgiant į reikšmingumą.

### **Finansinių ataskaitų forma**

Fondo ataskaitų rinkinį sudarančios finansinės ataskaitos parengtos laikantis finansinių ataskaitų rinkinio reikalavimų, nustatytų 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Metinį Fondo 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.

Fondo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenis ir pagrįstas Fondo turto ir įsipareigojimų inventorizacijos duomenimis, atliktos vykdant Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus įsakymą.<sup>2</sup>

### **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

<sup>2</sup> Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 29 d. įsakymas Nr. V-456 „Dėl 2023 metų inventorizacijos komisijos sudarymo ir inventorizacijos atlikimo“

apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

### **Finansinis turtas**

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

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;

- per vienerius metus gautinos sumos;

- kitas trumpalaikis finansinis turtas;

- pinigai ir pinigų ekvivalentai (trumpalaikiai indėliai, kurių terminas iki 3 mėnesių).

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tada, kai (visos sąlygos turi būti tenkinamos):

- įmokos mokėtojui 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**

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš Valstybės biudžeto. Fondo – finansavimo sumų gavėjo gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Gautas finansavimo sumas Fondas naudoja išlaidoms apmokėti.

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 perduodama kitiems viešojo sektoriaus subjektams (nepriklausomai nuo pavaldumo) pavedimui vykdyti. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes Fondas tik perduoda finansavimo sumas kitam subjektui – veikia kaip tarpininkas. Finansavimo sumų sąskaitos uždaromos ne vėliau kaip iki Fondo finansinių ataskaitų sudarymo finansinių metų paskutinės dienos data debetuojuojant gautas finansavimo sumas ir kredituojant panaudotas, perduotas ar gražintas finansavimo sumas. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui arba finansavimo sutarčiai, nepanaudotos finansavimo sumos, kurios teisės aktų nustatyta tvarka turi būti gražinamos, perkeliamos 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 būsimą 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 registruoja 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. Atidėjinių suma pripažįstama atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinių sumos dydis nustatomas remiantis

panašios veiklos patirtimi, pasirašytomis 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 „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „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 Ilgalaikio darbo išmokų fondą pajamos pripažįstamos paskutinę mokesčio laikotarpio, kuriam priskiriama gauta įmoka, dieną, pagal VSD Fondo valdybos teikiamas ataskaitas. Sumos registruojamos apskaičiuotų socialinių įmokų pajamų sąskaitose.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas 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 išrašą data, 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 sumažinimą.

Sąnaudos skirstomos į:

- socialinių išmokų;
- pagrindinės veiklos kitas sąnaudas;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas;
- nuvertėjimo, nurašytų sumų 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.

### **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**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25 – ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

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

Fonde skiriamas tik vienas segmentas – socialinės apsaugos, todėl papildomai jokia informacija nėra teikiama.

### **Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politikos keitimo atvejai nustatyti 7 – ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Fondas pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1– ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje 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“

(sąskaitų plano 9 klasės sąskaitos). 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 apskaiciavimo 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 išraiškėmis 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**

Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 7-ojo VSAFAS priede nustatytą formą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ (P1 priedas). Kartu pateikiama informacija apie apskaitos

politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo poveikį praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ir finansinės būklės ataskaitų straipsniams pagal 7-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir 9 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką 2023 metais sudarė 241.700,63 Eur. Ši apskaitos klaida susidarė dėl to, kad sąnaudos, susijusios su mokėtinų socialinių išmokų sumomis iš Fondo, dėl kurių sprendimas skirti ilgalaikio darbo išmoką buvo priimtas nuo 2023 m. sausio 1 dienos iki 2023 metų sausio 31 dienos, neturėjo būti pripažintos 2022 metų sąnaudomis.

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

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

Fondo veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Teikiamos dvi ataskaitos – už ataskaitinį laikotarpį „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Didžiausią pagrindinės veiklos sąnaudų dalį 2023 finansiniais metais sudarė socialinių išmokų sąnaudos – 11.547.131,20 tūkst. Eur, kurios lyginant su 2022 metais, padidėjo 1.587.032,18 tūkst. Eur. Sąnaudų padidėjimą sąlygojo padidėjęs Fondo išmokų gavėjų skaičius. 2023 metais išmokų išmokėta 5.324 gavėjams t. y. 139 žm. arba 2,7 proc. daugiau nei 2022 metais (5.185 žm.).

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė Fondo administravimo sąnaudos, kurios lygios 239.369,00 Eur.

Su įmokomis susijusių gautinų sumų bei socialinių išmokų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos sudarė – 42.147,72 Eur. Nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 43.909,98 Eur. arba 48,9 proc. mažiau nei 2022 metais. Didžiausią įtaką šių sąnaudų sumažėjimui turėjo įmokų nurašymo sąnaudų sumažėjimas 32.147,22 Eur dėl sumažėjusio bankrutavusių įmonių kiekio.

## **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).

2023 metų pabaigoje ilgalaikio finansinio turto straipsnyje, kuriame atvaizduotos ilgalaikės gautinos įmokų sumos, apskaityta 227.519,12 Eur. Lyginant praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitoje pateiktą informaciją, ilgalaikis finansinis turtas sumažėjo – pokytis sudaro 266.059,05 Eur. Reikšmingą pokytį lėmė įmokų sumokėjimo atidėjimo sudarytų sutarčių, pagal kurias įsiskolinimo sumokėjimo laikotarpis yra ilgesnis nei 1 metai, sumažėjimas.

## **4 pastaba. Per vienerius 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 vienus metus gautinas sumas“ (P10 priedas).

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 2023 finansinių metų pabaigai lygi 8.968.660,74 Eur, iš jų:

- 8.022.041,06 Eur gautini mokesčiai ir socialinės įmokos;
- 260.504,02 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas;
- 1.207.123,70 Eur kitų gautinų sumų, kurias sudaro (1.194.578,83 Eur gautinos palūkanos už terminuotus indėlius, 1.956,40 Eur gautinos palūkanos už likutį Lietuvos banko sąskaitoje, 10.279,90 Eur gautinos baudos, delspinigiai, palūkanos, 653,35 Eur gautinos socialinių išmokų iš IDIF permokos ir 344,78 Eur gautinų socialinių išmokų iš IDIF permokų nuvertėjimas).

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė buvo 7.354.748,03 Eur, iš jų:

- 7.073.425,83 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 281.322,20 Eur kitų gautinų sumų (baudų, delspinigių, palūkanų bei socialinių išmokų iš IDIF permokų).

Reikšmingą per vienus metus gautinų sumų padidėjimą sudaro gautinos palūkanos už terminuotus indėlius ir gautini mokesčiai ir socialinės įmokos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos gautinos palūkanos 931.871,47 Eur arba 3,5 karto padidėjo dėl finansų rinkoje padidėjusių palūkanų normų už terminuotus indėlius. Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų straipsnyje 688.111,21 Eur padidėjimą įtakėjo darbo užmokesčio didėjimas, dėl ko atitinkamai didėjo gautini mokesčiai.

### 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 147.470.000,00 Eur lėšų likutis esantis trumpalaikiuose indeliuose iki 1 metų, iš jų:

- 15.000.000,00 Eur Societe Generale;
- 25.000.000,00 Eur Citadele bankas Lietuvos filialas;
- 12.656.000,00 Eur Natixis;
- 17.277.000,00 Eur Luminor;
- 34.300.000,00 Eur OP Corporate;
- 43.237.000,00 Eur Hamburg Commercial Bank.

Banko pavadinimas	Palūkanų norma (%)	Trukmė (dienos)	Gražinimo data	Suma
Societe Generale	4,03	119	2024.01.09	15.000.000,00
Citadele bankas Lietuvos filialas	4,10	150	2024.02.09	10.000.000,00
Citadele bankas Lietuvos filialas	4,27	106	2024.03.07	5.000.000,00
Citadele bankas Lietuvos filialas	4,22	177	2024.03.07	10.000.000,00
Natixis	4,31	180	2024.04.02	12.656.000,00
Luminor	4,30	210	2024.05.07	17.277.000,00

OP Corporate	4,12	105	2024.02.27	34.300.000,00
Hamburg Commercial Bank	4,15	165	2024.05.21	28.237.000,00
Hamburg Commercial Bank	4,05	182	2024.06.16	15.000.000,00
<b>Iš viso</b>				<b>147.470.000,00</b>

Lyginant praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitoje pateiktą informaciją, 2023 m. trumpalaikės investicijos padidėjo 45.986.000,00 Eur 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“ 2023 finansinių metų pabaigai atvaizduotas 22.636.810,17 Eur lėšų likutis banko sąskaitose. Iš jų:

- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 1.135.447,05 Eur;
- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AB banke – 4.101.363,12 Eur;
- trumpalaikis terminuotas indelis, esantis Societe Generale banke – 17.400.000,00 Eur.

Lyginant su 2022 m. pabaiga, 2023 m. lėšų likutis bankų sąskaitose ženkliai sumažėjo dėl padidėjusių investicijų į terminuotus indėlius atsižvelgiant į teigiamus pokyčius finansų rinkoje.

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

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

Pagal teisės aktuose įtvirtintas teises gauti socialines išmokas, bet dėl kurių iki ataskaitinių metų pabaigos nebuvo pateikti prašymai ir priimti sprendimai skirti išmokas, Fondo valdyba, siekdama tiksliai apskaityti ataskaitiniu laikotarpiu patirtas valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudas ir išmokų sąnaudoms taikyti nuoseklų kaupimo principą, įvertino ir apskaitoje užregistravo trumpalaikius atidėjinius ir išmokų sąnaudas.

2023 metais buvo pakeista ir patvirtinta 2023-02-08 VSDFV direktoriaus įsakymu Nr. V-54 nauja atidėjinių skaičiavimo metodika. Pagal šią metodiką atidėjiniai buvo skaičiuoti ir 2022 metų pabaigai, tačiau dėl programinės įrangos klaidų atidėjiniai buvo suskaičiuoti ir ataskaitoje atskleisti netiksliai, t. y. turėjo būti ne 298.370,00 Eur, o 227.865,00 Eur.

Trumpalaikių atidėjinių balansinė vertė 2023 m. pabaigoje buvo 61.500,00 Eur. Balansinės vertės sumažėjimą 166.365 Eur, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, sąlygojo 2023 m. mažesnis atleistų asmenų skaičius. Skaičiuojant atidėjinių sumą metų pabaigai vertinamas:

– asmenų, atleistų tų metų III ketvirtį, skaičius, todėl fiksuota, kad 2022 m. III ketvirtį atleistų asmenų buvo 1 339, o 2023 m. III ketvirtį – 1 062 asmenys);

– mažesnis asmenų, kuriems skaičiuoti atidėjiniai, skaičius (2022 m. gruodžio 31 d. atidėjiniai skaičiuoti 118 asmenų, 2023 m. gruodžio 31 d. – 36 asmenims);

## **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).

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ atvaizduoti įsipareigojimai (išskyrus atidėjinius) sudaro 145.595,90 Eur.

Trumpalaikių įsipareigojimų reikšmingas sumas 2023 finansinių metų pabaigai sudaro:

- sukauptos mokėtinos sumos 86.024,76 Eur;
- mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms, susijusioms su veiklos sąnaudų kompensaciją už įmokų surinkimą ir pervedimą, kompensuoti 21.580,14 Eur;
- mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms, susijusioms su veiklos sąnaudų kompensaciją už išmokų iš IDIF skyrimą ir mokėjimą, kompensuoti 37.991,00 Eur;

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 eurais ir užsienio valiutomis“ (P24 priedas). Tai visų įsipareigojimų suma eliminavus 61.500,00 Eur atidėjinius.

## **9 pastaba. Grynasis turtas**

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

Fondo grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 146.057.519,41 Eur. Tuo tarpu įvertinus ataskaitiniais finansiniais metais uždirbtą 33.038.374,72 Eur perviršį (pelną), grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygus 179.302.990,03 Eur.

## **10 pastaba. Finansavimo pajamos**

Panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamų nebuvo.

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

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Mokesčių ir socialinių įmokų (0,16 % nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio) pajamos grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 39.818.950,58 Eur, tuo tarpu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai 34.863.651,03 Eur.

Reikšmingų pokyčių 2023 metais mokesčių ir socialinių įmokų pajamų straipsnyje nebuvo. 2023 m. socialinio draudimo įmokų buvo priskaičiuota 4.955.299,55 Eur arba 14,2 % daugiau negu 2022 metais dėl šalies darbo užmokesčio fondo augimo.

## **12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio sąnaudas pagal veiklos segmentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 25 – ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 11.828.647,92 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių:

- 11.784.001,20 Eur socialinių išmokų sąnaudos;
- 236.870,00 Eur socialinių išmokų iš IDIF atidėjinių sąnaudų sumažėjimas;
- 42.147,72 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (21.886,13 Eur įmokų nuvertėjimo sąnaudos, 66.492,56 Eur įmokų nurašymo sąnaudos, 2.458,71 Eur ilgalaikio darbo išmokų permokų nuvertėjimo sąnaudos).

Kitų pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta 239.369,00 Eur, iš kurių:

- 112.000,00 Eur susijusios su Fondo administratoriaus VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už priskaičiuotų įmokų, baudų, delspinigių, palūkanų surinkimą, išieškojimą ir pervedimą į Ilgalaikio darbo išmokų fondą;

- 127.030,00 Eur susijusios su Fondo administratoriaus VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už išmokų iš Ilgalaikio darbo išmokų fondo apskaičiavimą, paskyrimą ir mokėjimą;

- 339,00 Eur Lietuvos banko nurašytas mokestis už lėšų pervedimą.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo socialinių išmokų sąnaudos sudarė 10.637.053,65 Eur, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 86.057,70 Eur, kitos sąnaudos – 207.918,00 Eur. Fondo socialinių išmokų sąnaudų padidėjimą –1.587.032,18 Eur, lyginant su ankstesnio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, sąlygojo padidėjęs Fondo išmokų gavėjų skaičius.

## **13 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, kuris 2023 metais buvo – 4.806.371,43 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį buvo 4.807.416,48 Eur., kurias sudaro palūkanų už terminuotus indėlius komerciniuose bankuose pajamos – 4.796.817,38 Eur, baudų, palūkanų ir delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus pajamos – 10.599,10 Eur

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė palūkanų, delspinigių bei baudų nurašymo ir nuvertėjimo 1.045,05 Eur sąnaudos. Lyginant su praėjusiais 2022 finansiniais metais finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sumažėjo 496.605,68 Eur . Tokį reikšmingą pasikeitimą sąlygojo nuo 2022 m. rugpjūčio mėnesio palūkanų už likučius komerciniams bankams, o nuo rugsėjo mėnesio ir Lietuvos bankui nemokėjimas.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį – gauta 4.806.371,43 Eur pelno. Žymų finansinės ir investicinės veiklos pajamų padidėjimą lėmė nuo 2022 metų pasikeitusios palūkanų normos.

#### **14 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai**

2023 m. įplaukos sudarė 43.303.230,96 Eur, iš jų:

– socialinių įmokų 39.352,291,99 Eur;

– palūkanos už pavėluotus atsiskaitymus 42,68 Eur;

– palūkanos už terminuotus indėlius 3.715.194,64 Eur;

– palūkanos už sąskaitos likutį Lietuvos banke 149.751,27 Eur;

– kitos įplaukos 85.950,38 Eur, iš jų 17.226,50 Eur atgautos išmokų permokos, 7.575,81 Eur baudos ir delspinigiaai už pavėluotus atsiskaitymus, 146,94 Eur klaidingai patekusios lėšos, 61.001,13 Eur grįžusios socialinės išmokos iš IDIF.

2023 m. išmokos sudarė 12.132.529,74 Eur, iš jų:

– socialinių išmokų 11.905.071,95 Eur;

– kitų paslaugų įsigijimo 227.310,85 Eur ;

– gražintos klaidingai patekusios lėšos 146,94 Eur.

2023 m. investicinės veiklos pinigų srautai (trumpalaikiai terminuoti indėliai) – 45.986.000,00 Eur.

Informacija apie pinigų srautus pateikiama pinigų srautų ataskaitoje.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

**ILGALAIKIO DARBO IŠMOKŲ FONDO ATASKAITŲ  
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIĐŲ 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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>493.578,17</b>		<b>0,00</b>	<b>493.578,17</b>
I	Nematerialusis turtas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas				
III	Ilgalaikis finansinis turtas	493.578,17		0,00	493.578,17
IV	Mineraliniai ištekčiai				
V	Kitas ilgalaikis turtas				
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>				
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>146.290.856,98</b>		<b>0,00</b>	<b>146.290.856,98</b>
I	Atsargos				
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti				
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Isankstiniai apmokėjimai				
III	Per vienus metus gautinos sumos	7.354.748,03		0,00	7.354.748,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	7.073.425,83		0,00	7.073.425,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos				
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas				
III.5	Sukauptos gautinos sumos				
III.6	Kitos gautinos sumos	281.322,20		0,00	281.322,20
IV	Trumpalaikės investicijos	101.484.000,00		0,00	101.484.000,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	37.452.108,95		0,00	37.452.108,95
	<b>IŠ VISO TURTO</b>	<b>146.784.435,15</b>		<b>0,00</b>	<b>146.784.435,15</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
I	Iš valstybės biudžeto	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
II	Iš savivaldybės biudžeto				
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV	Iš kitų šaltinių				
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>	<b>726.915,74</b>		<b>-241.700,63</b>	<b>485.215,11</b>
I	Ilgalaikiai isipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai				
II	Trumpalaikiai isipareigojimai	726.915,74		-241.700,63	485.215,11
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	298.370,00		0,00	298.370,00
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis				
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai				
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinos sumos i Europos Sąjungos biudžeta				
II.6	Mokėtinos sumos i biudžetus ir fondus				
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos				
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	381.032,75		-241.700,63	139.332,12
II.11	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	47.512,99		0,00	47.512,99
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>146.057.519,41</b>		<b>0,00</b>	<b>146.057.519,41</b>
I	Rezervai				
II	Nuosavybės metodo itaka				
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	146.057.519,41		0,00	146.057.519,41
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	24.372.737,16	241.700,63	0,00	24.614.437,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	121.684.782,25	-241.700,63	0,00	121.443.081,62
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO</b>	<b>146.784.435,15</b>		<b>-241.700,63</b>	<b>146.542.734,52</b>

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka		Praejęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>34.863.621,55</b>		<b>0,00</b>	<b>34.863.621,55</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	-29,48		0,00	-29,48
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	34.863.651,03		0,00	34.863.651,03
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				
II.1.1	Mokesčių pajamos				
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte	34.863.651,03		0,00	34.863.651,03
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	34.863.651,03		0,00	34.863.651,03
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma				
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS				
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos				
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	<b>-10.254.074,72</b>	<b>241.700,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.012.374,09</b>
I	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ	-86.057,70		0,00	-86.057,70
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	-9.960.099,02	241.700,63		-9.718.398,39
III	FINANSAVIMO				
IV	KITOS	-207.918,00		0,00	-207.918,00
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>24.609.546,83</b>	<b>241.700,63</b>	<b>0,00</b>	<b>24.851.247,46</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>				
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS				
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>-217.275,31</b>		<b>0,00</b>	<b>-217.275,31</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>-19.534,36</b>		<b>0,00</b>	<b>-19.534,36</b>
<b>G</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>24.372.737,16</b>	<b>241.700,63</b>	<b>0,00</b>	<b>24.614.437,79</b>
<b>H</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>				
<b>I</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>24.372.737,16</b>	<b>241.700,63</b>	<b>0,00</b>	<b>24.614.437,79</b>

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

**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
	Praėjusių laikotarpių socialinių išmokų iš IDIF sąnaudų koregavimas	-11.784.001,20	-11.542.300,57	241.700,63	
	<b>Iš viso</b>	<b>-11.784.001,20</b>	<b>-11.542.300,57</b>	<b>241.700,63</b>	<b>X</b>

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

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

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

**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.)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=4-3</b>	<b>6</b>
	<b>Iš viso</b>				<b>X</b>

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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										-11.828.647,92	-11.828.647,92
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-42.147,72	-42.147,72
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-11.547.131,20	-11.547.131,20
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-239.369,00	-239.369,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										241.700,63	241.700,63
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-12.132.529,74	-12.132.529,74
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-11.905.071,95	-11.905.071,95
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-227.310,85	-227.310,85
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-146,94	-146,94

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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										-10.254.074,72	-10.254.074,72
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-86.057,70	-86.057,70
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-9.960.099,02	-9.960.099,02
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-207.918,00	-207.918,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										-19.534,36	-19.534,36
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-11.229.814,36	-11.229.814,36
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų										-10.472.123,26	-10.472.123,26
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-208.573,97	-208.573,97
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-549.117,13	-549.117,13
3.1.12	Kitos išmokos											

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
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 turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos	227.519,12	493.578,17
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
<b>7</b>	<b>Iš viso</b>	<b>227.519,12</b>	<b>493.578,17</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

**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
			Išgyyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė 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 terminuotieji indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	101.484.000,00	45.986.000,00									147.470.000,00
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	101.484.000,00	45.986.000,00									147.470.000,00
3	<b>Iš viso</b>	<b>101.484.000,00</b>	<b>45.986.000,00</b>									<b>147.470.000,00</b>

\* 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.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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)	9.229.164,76	7.771.816,94		7.637.138,18	7.081.770,17	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	8.022.041,06	7.761.537,04		7.355.815,98	7.073.425,83	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	8.022.041,06	7.761.537,04		7.355.815,98	7.073.425,83	
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						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	1.207.123,70	10.279,90		281.322,20	8.344,34	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-260.504,02			-282.390,15		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	8.968.660,74	7.771.816,94		7.354.748,03	7.081.770,17	

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Gražinimo terminas</b>	<b>Išsigijimo savikaina</b>	<b>Balansinė vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Suteiktų paskolų</b>		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
<b>2</b>	<b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų</b>	<b>227.519,12</b>	<b>227.519,12</b>
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	227.519,12	227.519,12
2.3	Po penkerių metų		
<b>3</b>	<b>Iš viso</b>	<b>227.519,12</b>	<b>227.519,12</b>

\* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

**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 išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	22.636.810,17		37.452.108,95	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	5.236.810,17		7.452.108,95	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	17.400.000,00		30.000.000,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	22.636.810,17		37.452.108,95	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P15 Atidėjiniai**

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	298.370,00			
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>298.370,00</b>			

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

**P15 Atidėjiniai**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Suntaupoms atkurti			
11	Kita*	-236.870,00		61.500,00
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>-236.870,00</b>		<b>61.500,00</b>

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Išsigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Per vienus metus	61.500,00	61.500,00
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	61.500,00	61.500,00
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
<b>4</b>	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>61.500,00</b>	<b>61.500,00</b>

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

**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	86.024,76			381.032,75		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	86.024,76			381.032,75		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	59.571,14	59.571,14		47.512,99	47.512,99	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	59.571,14	59.571,14		47.512,99	47.512,99	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	145.595,90	59.571,14		428.545,74	47.512,99	

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso</b>				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
<b>2</b>	<b>Įmokų į Garantinį fondą iš viso</b>				
<b>3</b>	<b>Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso</b>				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
<b>4</b>	<b>Kitos socialinės įmokos</b>	<b>39.818.950,58</b>	<b>7.761.537,04</b>		
<b>5</b>	<b>Socialinių įmokų sumų iš viso</b>	<b>39.818.950,58</b>	<b>7.761.537,04</b>		

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

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią 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
<b>1</b>	<b>Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso</b>					
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos					
<b>2</b>	<b>Įmokų į Garantinį fondą iš viso</b>					
<b>3</b>	<b>Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso</b>					
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos					
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos					
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos					
<b>4</b>	<b>Kitos socialinės įmokos</b>	<b>39.818.950,58</b>		<b>39.818.950,58</b>		
<b>5</b>	<b>Socialinių įmokų sumų iš viso</b>	<b>39.818.950,58</b>		<b>39.818.950,58</b>		

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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
<b>1</b>	<b>Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso</b>					
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos					
<b>2</b>	<b>Įmokų į Garantinį fondą iš viso</b>					
<b>3</b>	<b>Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso</b>					
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos					
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos					
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos					
<b>4</b>	<b>Kitos socialinės įmokos</b>				<b>39.818.950,58</b>	<b>34.863.651,03</b>
<b>5</b>	<b>Socialinių įmokų sumų iš viso</b>				<b>39.818.950,58</b>	<b>34.863.651,03</b>

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

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

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4.807.416,48	280.375,42
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	10.599,10	9.154,78
1.3	Palūkanų pajamos	4.796.817,38	271.220,64
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	-1.045,05	-497.650,73
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1.045,95	-5.379,95
2.3	Palūkanų sąnaudos	0,90	-15,02
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		-492.255,76
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	4.806.371,43	-217.275,31

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ilgalaikio darbo išmokų fondas, Konstitucijos pr. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367654  
D/L: 2024-03-13 09:33:22

**P24** Finansinės rizikos valdymas

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigijimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurais	428.545,74	145.595,90
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
<b>4</b>	<b>Iš viso</b>	<b>428.545,74</b>	<b>145.595,90</b>