

GARANTINIO FONDO BIUDŽETO 2024 M. VYKDYMO ATASKAITOS

Elektroninio dokumento nuorašas

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA
PRIE SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS

GARANTINIO FONDO BIUDŽETO
2024 M. VYKDYMO ATASKAITOS

2025 m.

TURINYS

Garantinio fondo pajamų ir sąnaudų ataskaita	3
Garantinio fondo biudžeto įplaukų ir išlaidų ataskaita	4
Garantinio fondo biudžeto vykdymo aiškinamasis raštas:	
Pajamos	5
Sąnaudos	6
Piniginės įplaukos ir išlaidos	7

GARANTINIO FONDO BIUDŽETO 2024 M. VYKDYMO ATASKAITOS

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius
2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų

**GARANTINIO FONDO PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025-03- Nr. F34-1-

tūkst. eurais

Eil.Nr.	Straipsniai	Patvirtinta	Įvykdyta
1.	Pajamos	47.232,0	50.257,1
1.1.	Darbdavių socialinės įmokos	41.452,0	43.945,1
1.2.	Savanoriškos socialinės įmokos	0,0	0,0
1.3.	Iš valstybės biudžeto, kitų valstybės piniginių išteklių ir (ar) Europos Sąjungos struktūrinių ir kitų fondų pervedamos lėšos	0,0	0,0
1.4.	Delspinigiai, palūkanos ir baudos	10,0	12,0
1.4.1.	Palūkanos	0,0	0,9
1.4.2.	Delspinigiai, baudos	10,0	11,1
1.5.	Pajamos už investuotas laikinai laisvas lėšas	5.720,0	6.300,0
1.6.	Kitos teisėtai gautinos lėšos	50,0	0,0
2.	Sąnaudos	27.174,0	23.167,8
2.1.	Socialinės išmokos	22.237,0	17.903,1
2.2.	Mokesčiai į Valstybinio socialinio draudimo fondą	4.663,0	4.944,5
2.3.	Administravimo sąnaudos	274,0	264,4
2.4.	Laikini laisvų lėšų investavimo sąnaudos	0,0	0,0
2.5.	Kitos sąnaudos	0,0	55,8
2.5.1.	Turto nuvertėjimo ir nurašytos sumos	0,0	48,6
2.5.2.	Kitos sumos	0,0	7,2
3.	Einamųjų metų rezultatas	20.058	27.089,3

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO BIUDŽETO 2024 M. VYKDYMO ATASKAITOS

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius
2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų

**GARANTINIO FONDO BIUDŽETO ĮPLAUKŲ IR IŠLAIDŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025-03- Nr. F34-1-

tūkst. eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Patvirtinta	Grynų pinigų srautais
1.	Įprastinė veikla	19.752,0	27.207,9
1.1.	Įplaukos	46.920,0	51.085,3
1.1.1.	Darbdavių socialinės įmokos	41.162,0	43.341,2
1.1.2.	Savanoriškos socialinės įmokos	0,0	0,0
1.1.3.	Lėšos, gautos iš darbdavių, Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti	150,0	817,8
1.1.4.	Iš valstybės biudžeto, kitų valstybės piniginių išteklių ir (ar) Europos Sąjungos struktūrinių ir kitų fondų pervedamos lėšos	0,0	0,0
1.1.5.	Delspinigiai, palūkanos ir baudos	5.558,0	6.423,0
1.1.5.1.	Pajamos už investuotas laikinai laisvas lėšas	5.548,0	6.414,7
1.1.5.2.	Delspinigiai, palūkanos ir baudos	10,0	8,3
1.1.6.	Kitos įplaukos	50,0	503,3
1.2.	Išlaidos	-27.168,0	-23.877,4
1.2.1.	Socialinės išmokos	-22.237,0	-18.535,7
1.2.2.	Mokesčiai į Valstybinio socialinio draudimo fondą	-4.663,0	-4.965,2
1.2.3.	Administravimo išlaidos	-268,0	-256,8
1.2.4.	Laikini laisvų lėšų investavimo išlaidos	0,0	0,0
1.2.5.	Kitos išlaidos	0,0	-119,7
2.	Investicinė veikla	0,0	0,0
2.1.	Išlaidos akcijoms, obligacijoms, kitiems vertybiniais popieriams įsigyti	0,0	0,0
2.2.	Įplaukos, gautos pardavus akcijas, obligacijas, kitus vertybinius popierius	0,0	0,0
3.	Finansinė veikla	0,0	0,0
3.1.	Gautos paskolos	0,0	0,0
3.2.	Grąžintos paskolos	0,0	0,0
4.	Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis	19.752,0	27.207,9
5.	Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų cirkuliacija		
5.1.	Metų pradžioje	148.515,0	151.645,0
5.2.	Pokytis	19.752,0	27.207,9
5.3.	Metų pabaigoje	168.267,0	178.852,9

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO BIUDŽETO VYKDYMO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

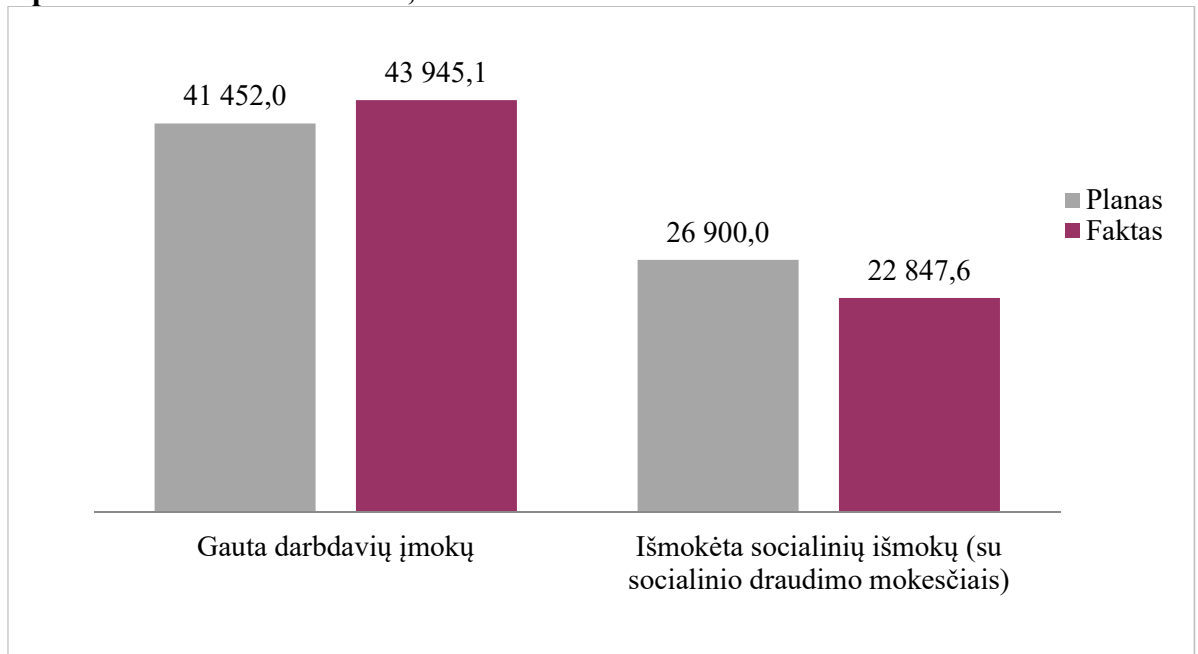
2025 - 03 - Nr. F34-1-
Vilnius

PAJAMOS

Garantinio fondo biudžeto 2024 m. pajamos buvo **50 257,1 tūkst. Eur**, 3 025,1 tūkst. Eur arba 6,4 proc. daugiau negu planuota.

Darbdavių socialinės įmokos buvo 43 945,1 tūkst. Eur (įmokos tarifas 2024 m. - 0,16 proc.), 2 493,1 tūkst. Eur arba 6,0 proc. daugiau nei planuota (1 pav.), nes nebiudžetiniame sektoriuje darbo užmokesčio fondas augo sparčiau nei buvo planuota, augo – 9,9 proc., o buvo planuota, kad augs 6,8 proc. Darbdavių socialinės įmokos sudarė 87,4 proc. Garantinio fondo pajamų.

1 pav. Garantinio fondo lėšos, tūkst. Eur



Delspinigiai, palūkanos ir baudos sudarė 12,0 tūkst. Eur, tai 2,0 tūkst. Eur arba 20,0 proc. daugiau nei buvo planuota. Palūkanos už laiku nesumokėtas įmokas sudarė 0,9 tūkst. Eur, ataskaitiniu laikotarpiu palūkanų gauti nebuvo planuota. Delspinigiai ir baudos sudarė 11,1 tūkst. Eur, tai 1,1 tūkst. Eur arba 11,0 proc. daugiau nei buvo planuota.

Pajamos už investuotas laikinai laisvas lėšas buvo 6 300,0 tūkst. Eur, t.y. 580,0 tūkst. Eur arba 10,1 proc. didesnės nei buvo planuota. Tam įtakos turėjo tai, kad metinė palūkanų norma 2024 metais vis dar išliko aukštesnė nei buvo planuota. Tam įtakos turėjo tai, kad metinė palūkanų norma 2024 metais vis dar išliko aukštesnė nei buvo planuota. Tam įtakos turėjo tai, kad metinė palūkanų norma 2024 metais vis dar išliko aukštesnė nei buvo planuota. Tam įtakos turėjo tai, kad metinė palūkanų norma 2024 metais vis dar išliko aukštesnė nei buvo planuota. Tam įtakos turėjo tai, kad metinė palūkanų norma 2024 metais vis dar išliko aukštesnė nei buvo planuota.

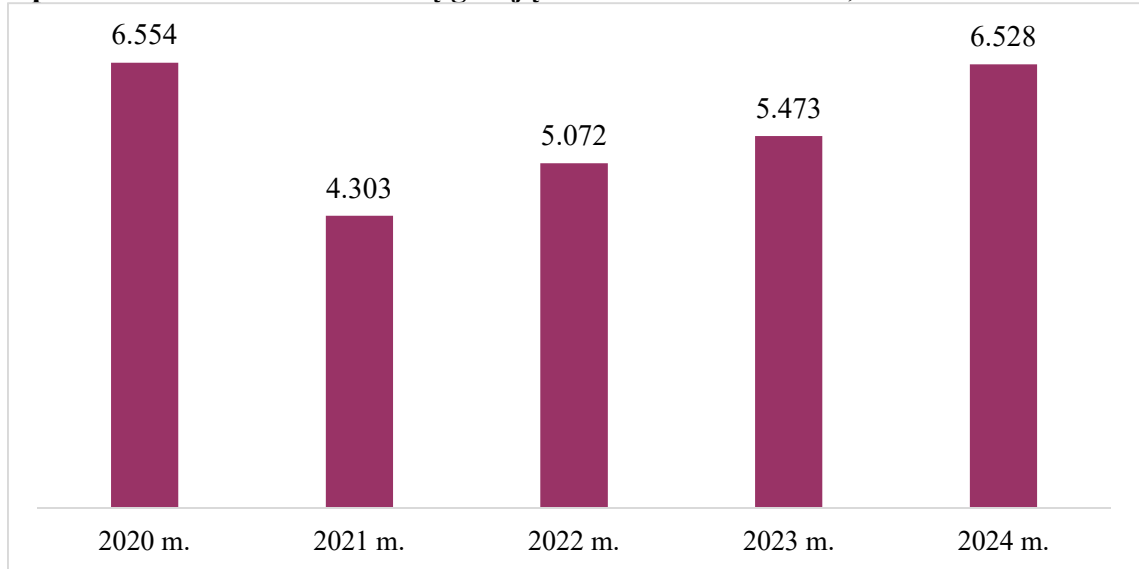
Kitų teisėtai gautinų lėšų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo gauta.

SĄNAUDOS

Garantinio fondo biudžeto 2024 m. sąnaudos buvo **23 167,8 tūkst. Eur**, 4 006,2 tūkst. Eur arba 14,7 proc. mažiau nei buvo planuota.

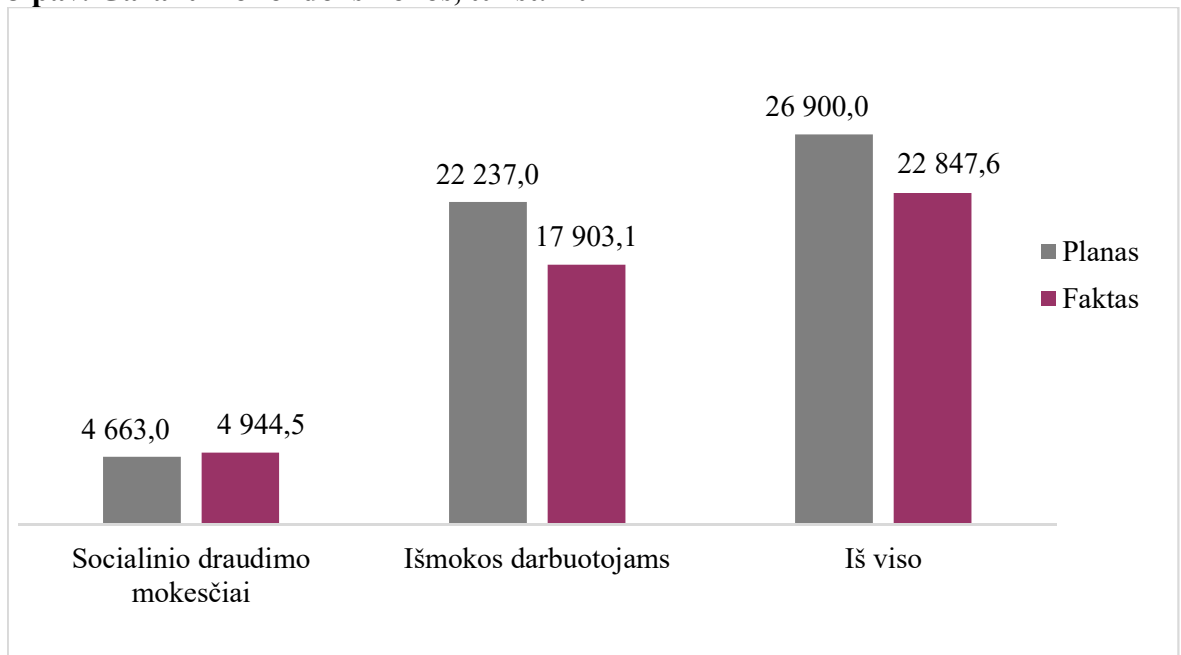
Socialinių išmokų sąnaudos buvo 17 903,1 tūkst. Eur, 4 333,9 tūkst. Eur arba 19,5 proc. mažesnės nei buvo planuota. Išmokų gavėjų skaičius buvo 6,5 tūkst., t.y. 2,1 tūkst. gavėjų arba 31,4 proc. mažesnis nei buvo planuota. Vidutinė Garantinio fondo išmoka bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams 2024 m. buvo 2754,3 Eur, t. y. 6,3 proc. didesnė nei planuota.

2 pav. Garantinio fondo išmokų gavėjų skaičius 2020-2024 m., žm.



Mokesčiai į Valstybinio socialinio draudimo fondą buvo 4 944,5 tūkst. Eur., 281,5 tūkst. Eur arba 6,0 proc. didesni nei buvo planuota.

3 pav. Garantinio fondo išmokos, tūkst. Eur



Administravimo sąnaudos buvo 264,4 tūkst. Eur, 9,6 tūkst. Eur arba 3,5 proc. mažesnės nei planuota. Administravimo sąnaudas sudarė įmokų administravimo sąnaudos ir išmokų administravimo sąnaudos. Įmokų administravimo sąnaudos buvo 126,0 tūkst. Eur, tai yra tiek kiek buvo planuota. Išmokų administravimo sąnaudos buvo 138,4 tūkst. Eur, 1,6 tūkst. Eur arba 1,1 proc. mažesnės nei planuota. Darbuotojų, kurių veikla susijusi su išmokų iš Garantinio fondo mokėjimu, skaičius 2024 m. buvo 4, administravimo išlaidos, tenkančios vienam darbuotojui buvo 34,6 tūkst. Eur.

Laikiniai laisvų lėšų investavimo sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo patirta.

Kitos sąnaudos buvo 55,8 tūkst. Eur, jų patirti ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo planuota. Kitas sąnaudas sudarė turto nuvertėjimo ir nurašymo sumos – 48,6 tūkst. Eur, t.y. baudų, delspinigių ir palūkanų gautinų sumų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos, ir kitos sumos – 7,2 tūkst. Eur, t.y. Turto banko iš bankrutavusių įmonių skolų išieškojimo sąnaudos.

Garantinio fondo 2024 m. pajamos viršijo sąnaudas 27 089,3 tūkst. Eur, 7 031,3 tūkst. Eur arba 35,1 proc. daugiau nei buvo planuota.

PINIGINĖS ĮPLAUKOS IR IŠLAIDOS

Garantinio fondo lėšų likutis 2024 m. pradžioje buvo 151 645,0 tūkst. Eur.

Garantinio fondo 2024 m. įplaukos buvo **51 085,3 tūkst. Eur**, 4 165,3 tūkst. Eur arba 8,9 proc. daugiau negu planuota.

Darbdavių socialinės įmokos buvo 43 341,2 tūkst. Eur, 2 179,2 tūkst. Eur arba 5,3 proc. daugiau nei buvo planuota, nes nebiudžetiniame sektoriuje darbo užmokesčio fondas augo sparčiau nei buvo planuota. Ataskaitiniu laikotarpiu surinkta 98,6 proc. įmokų, t.y. negauta 603,9 tūkst. Eur priskaičiuotų darbdavių socialinių įmokų.

Lėšos, gautos iš darbdavių, Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti sudarė 817,8 tūkst. Eur., iš jų Fondo valdybos išieškotos lėšos sudarė 786,5 tūkst. Eur arba 96,2 proc., VĮ Turto banko gautos išieškotos Garantinio fondo įmokų skolos, kurių išieškojimas VĮ Turto bankui buvo perduotas iki 2016-12-31, sudarė 31,3 tūkst. Eur arba 3,8 proc.

Delspinigiai, palūkanos ir baudos sudarė 6 423,0 tūkst. Eur, 865,0 tūkst. Eur arba 15,6 proc. didesnės nei buvo planuota, iš jų:

- pajamos už investuotas laikinai laisvas lėšas - 6 414,7 tūkst. Eur, 866,7 tūkst. Eur arba 15,6 proc. daugiau nei buvo planuota,

- delspinigiai, palūkanos ir baudos – 8,3 tūkst. Eur, 1,7 tūkst. Eur arba 17,0 proc. mažiau nei buvo planuota.

Kitos įplaukos buvo 503,3 tūkst. Eur. Kitas įplaukas sudarė: socialinių įmokų permokėtos sumos – 171,6 tūkst. Eur, grįžusios išmokos dėl klaidingų ar uždarytų sąskaitų – 211,3 tūkst. Eur, gražintos Valstybės biudžeto subsidijos iš Užimtumo tarnybos – 34,0 tūkst. Eur (Užimtumo tarnyba gražino nepanaudotas valstybės biudžeto lėšas, kurios buvo skirtos teisės aktuose nustatytiems tikslams ir priemonėms įgyvendinti, paskelbus ekstremalią situaciją visoje šalyje dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės, t.y. gražino 2020-2021 m. gautas ir nepanaudotas lėšas skirtas priemonei „Valstybės lėšomis solidariai prisidėti prie darbdavių pastangų išsaugoti darbo vietas, kompensuojant darbdaviams už prastovos laiką jų darbuotojams mokamo darbo užmokesčio dalį“), netektų pajamų kompensavimo permokos – 0,6 tūkst. Eur, gauta žala – 0,2 tūkst. Eur, klaidingai į Garantinį fondą sumokėtos Valstybinio socialinio draudimo įmokos – 85,6 tūkst. Eur.

Garantinio fondo 2024 m. išlaidos buvo **23 877,4 tūkst. Eur**, 3290,6 tūkst. Eur arba 12,1 proc. mažesnės negu planuota.

Socialinės išmokos atskaitiniu laikotarpiu buvo 18 535,7 tūkst. Eur, 3 701,3 tūkst. Eur arba 16,6 proc. mažesnės nei planuota.

Mokesčiai į Valstybinio socialinio draudimo fondą buvo 4 965,2 tūkst. Eur, 302,2 tūkst. Eur arba 6,5 proc. mažesni nei planuota.

GARANTINIO FONDO BIUDŽETO 2024 M. VYKDYMO ATASKAITOS

Administravimo išlaidos buvo 256,8 tūkst. Eur, 11,2 tūkst. Eur arba 4,2 proc. mažesnės nei planuota.

Kitos išlaidos, kurias sudarė gražintos klaidingai sumokėtos įmokos, gražintas finansavimas į valstybės biudžetą, mokestis už pavedimus, buvo 119,7 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį lėšų likutis padidėjo 27 207,9 tūkst. Eur ir 2024 m. pabaigoje buvo 178 852,9 tūkst. Eur.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Elektroninio dokumento nuorašas

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

**GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

2025 m.

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 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius
2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Patvirtinta
ID -2147356096
D/L 2025-02-28 13:56:06

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS

2025-03- 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		99.882,61	273.319,01
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	3	99.882,61	273.319,01
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		187.502.389,23	159.833.592,09
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	8.649.435,61	8.188.545,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2.261,05	2.466,60
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		7.878.879,59	7.147.258,32
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		121,17	0,00
III.6	Kitos gautinos sumos		768.173,80	1.038.820,77
IV	Trumpalaikės investicijos	5	68.685.000,00	142.396.000,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	110.167.953,62	9.249.046,40
	IŠ VISO TURTO		187.602.271,84	160.106.911,10
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		1.155.174,67	749.061,66
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.155.174,67	749.061,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	86.151,68	69.471,76
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	991.684,11	610.257,20
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	75.978,62	67.972,44
F	GRYNASIS TURTAS	9	186.447.097,17	159.357.849,44
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		186.447.097,17	159.357.849,44
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		27.089.247,73	26.815.431,33
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		159.357.849,44	132.542.418,11
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO		187.602.271,84	160.106.911,10

Direktorius

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė

Kęstutis Čereška

Inga Beginskienė

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147356096
D/L 2025-02-28 13:56:06VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025-03- Nr. F34-1-____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		43.945.093,57	39.611.009,18
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			2.107,16
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	10	43.945.093,57	39.608.902,02
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		43.945.093,57	39.608.902,02
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos		43.945.093,57	39.608.902,02
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	-23.165.455,44	-17.146.805,72
I	NEVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-45.730,21	-30.351,93
II	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-22.847.581,40	-16.868.685,67
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS		-272.143,83	-247.768,12
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		20.779.638,13	22.464.203,46
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	6.309.084,23	4.347.516,11
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	1	525,37	3.711,76
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		27.089.247,73	26.815.431,33
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		27.089.247,73	26.815.431,33

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147356096
D/L 2025-02-28 13:56:06

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025-03- ____ Nr. F34-1-____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		27.207.907,22	25.681.658,74
I	Išplaukos	14	51.085.307,99	43.674.301,11
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		43.341.194,60	39.247.516,06
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		6.422.885,64	3.672.770,03
I.6	Kitos išplaukos		1.321.227,75	754.015,02
II	Pervestos lėšos	14	-34.288,75	-99.750,23
II.1	I valstybės biudžetą		-34.288,75	-99.750,23
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	-23.843.112,02	-17.892.892,14
III.1	Socialinių išmokų		-23.500.859,38	-17.625.506,72
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-257.057,94	-228.016,03
III.3	Sumokėtos palūkanos		0,00	-6.961,11
III.4	Kitos išmokos		-85.194,70	-32.408,28
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		73.711.000,00	-42.296.000,00
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	73.711.000,00	-42.296.000,00
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Išplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIOTOS KURSŲ PAŠIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		100.918.907,22	-16.614.341,26
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.249.046,40	25.863.387,66
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		110.167.953,62	9.249.046,40

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Garantinis fondas, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius
2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147356096
D/L 2025-02-28 13:56:06

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025-03- 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						132.542.418,11	132.542.418,11	
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		26.815.431,33	26.815.431,33	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						159.357.849,44	159.357.849,44	
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		27.089.247,73	27.089.247,73	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						186.447.097,17	186.447.097,17	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

GARANTINIO FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**2025-03- 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 2024 m. gruodžio 31 d., parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). VSD Fondo valdyba, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi LR Finansinės apskaitos, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės, LR Valstybinio socialinio draudimo, LR Valstybės socialinių fondų biudžetų sandaros, 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 (dviejų skaičių po kablelio).

Finansinis turtas

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

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Trumpalaikiam turtui priskiriama:

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

Gautinos socialinės įmokos ir socialinių įmokų pajamos apskaitoje registruojamos kiekvieno

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

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

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

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš Valstybės biudžeto. Fondo finansavimo sumų gavėjo gauti arba gautini pinigai, skirti teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Fondo finansavimo sumos yra skirstomos į:

- gautas,
- panaudotas,
- perduotas,
- 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 registrų finansinį įsipareigojimą ar jo dalį nurašo tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities 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 mokesčio 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, nustatytomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitos dokumentuose pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

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

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

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

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 525,37 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 22.847.581,40 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų dalį ataskaitiniais finansiniais metais sudarė socialinių išmokų sąnaudos, tuo tarpu 2023 finansiniais metais socialinių išmokų sąnaudos sudarė 16.868.685,67 Eur. Socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiais metais padidėjo 5.978.895,73 Eur – iš jų 5.041.329,35 Eur socialinių išmokų sąnaudos ir 941.486,84 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudos.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 272.143,83 Eur Fondo administravimo sąnaudos.

Su įmokomis susijusių gautinų sumų bei socialinių išmokų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos sudarė – 45.730,21 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos lyginant su praėjusiais metais padidėjo 15.378,28 Eur, iš jų 20.389,58 Eur padidėjo su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 5.011,30 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 99.882,61 Eur – iš jų:

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

- 54.044,96 Eur ilgalaikės gautinos įmokų sumos į Garantinį fondą, kurios lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 173.436,40 Eur. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis finansinis turtas buvo 273.319,01 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 8.649.435,61 Eur, iš jų:

- 2.261,05 Eur gautina trumpalaikė finansinė suma, kurią sudaro asmens žala Garantiniam fondui gautina 2025 metais;

- 7.878.879,59 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;

- 121,17 Eur sukauptų gautinų sumų;

- 768.173,80 Eur kitų gautinų sumų, kurias sudaro 5.607,88 Eur gautina nepanaudota subsidijų darbo užmokesčiui kompensuoti suma iš Užimtumo tarnybos, gražintina į Valstybės biudžetą, 4.730,01 Eur gautinos baudos, delspinigiai, palūkanos, 735.718,64 Eur gautinos palūkanos už indėlius, 12.928,2 Eur gautinos palūkanos už likutį Lietuvos banko sąskaitoje, 4.288,24 Eur gautinos netektų pajamų kompensavimo permokos savarankiškai dirbantiems asmenims, 4.820,99 Eur gautinos išmokų iš Garantinio fondo permokos, 42,21 Eur gautinos

nepanaudotos lėšos iš bankroto administratorių, 37,62 Eur gautinos išieškotos lėšos iš Valstybės įmonės Turto bankas.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė buvo 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.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnio „Kitos gautinos sumos“ sumažėjimą 270.646,97 Eur labiausiai įtakojo gautinų palūkanų už indėlius sumažėjimas pasikeitus situacijai finansų rinkoje bei gautinų socialinių įmokų permokų sumažėjimas.

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 68.685.000,00 Eur lėšų likutis esantis trumpalaikiuose indėliuose iki 1 metų.

Banko pavadinimas	Palūkanų norma (%)	Trukmė (dienos)	Gražinimo data	Suma
OP Corporate Bank	3,54	160	2025-01-28	15.180.000,00
Luminor bankas, AB	3,32	118	2025-02-04	14.555.000,00
SMBC Bank EU AG, Frankfurt	3,11	117	2025-02-18	38.950.000,00
Iš viso				68.685.000,00

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių investicijų likutis buvo 142.396.000,00 Eur. Šio straipsnio sumažėjimui 73.711.000,00 Eur įtakos turėjo finansų rinkoje mažėjanti palūkanų norma už terminuotus indėlius, kas įtakojo terminuotų indėlių trukmę. Šios lėšos investuotos ir atvaizduotos straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ – indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių.

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 110.167.953,62 Eur lėšų likutis banko sąskaitose. Iš jų:

- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AS banke – 2.302.925,35 Eur;
- lėšų likutis banko sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 10.028,27 Eur;
- trumpalaikis terminuotas indėlis, esantis Luminor Bank AS banke – 107.855.000,00 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinių metų pabaigai lyginant su praėjusiais metais padidėjo 100.918.907,22 Eur – kintant palūkanų normai finansų rinkose trumpėję terminuotų indėlių trukmė.

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“. 2024 metais finansavimo iš Valstybės biudžeto nebuvo skirta. Finansavimo sumų judėjimą sąlygojo į Valstybės biudžetą grąžinamas ankstesnių metų nepanaudotas finansavimas, gautas iš Užimtumo tarnybos, ir grąžintos savarankiškai dirbančio asmens permokos.

Finansavimo sumų likučių 2024 finansinių metų pabaigai nėra.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

(Eurais)

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	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-85.565,45	85.565,45	0,00	-77.374,02	77.374,02	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto:						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:						
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso	-85.565,45	85.565,45	0,00	-77.374,02	77.374,02	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		0,00			0,00		0,00		-8 191,43	8 191,43	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00			0,00		0,00		-8 191,43	8 191,43	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		0,00		-8 191,43	8 191,43	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 991.684,11 Eur, iš kurių 4.435,14 Eur sukauptos mokėtinos sumos subsidijoms už prastovas dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės, 987.248,97 Eur sukauptos mokėtinos sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams, iš kurių 417.080,47 Eur mokėtina suma 2025 metų sausio mėnesį;

- kitos mokėtinos sumos 75.978,62 Eur, iš kurių 7,36 Eur mokėtina suma Valstybės įmonei Turto bankas už gautinų sumų išieškojimą iš bankrutavusių įmonių, 67.357,41 Eur mokėtina suma VSD Fondo valdybai, Fondo administravimo išlaidoms kompensuoti, 8.613,85 Eur gražintinos klaidingai patekusios sumos;

- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 86.151,68 Eur, iš kurių 1.172,75 Eur yra gražintinos finansavimo sumos į Valstybės biudžetą ir 84.978,93 Eur mokėtinos socialinės įmokos į VSD fondą.

Ataskaitinio laikotarpio trumpalaikiai įsipareigojimai, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, padidėjo 406.113,01 Eur suma, kurią įtakojo sukauptų mokėtinų socialinių išmokų padidėjimas, padidėjus išmokos dydžiui padidinus minimalią algą bei bankrutuojančių įmonių skaičiui.

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 186.447.097,17 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 159.357.849,44 Eur ir einamųjų metų perviršis 27.089.247,73 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 43.945.093,57 Eur, tuo tarpu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai įmokų pajamos grynąja verte sudarė 39.608.902,02 Eur. Ataskaitinio laikotarpio socialinių įmokų pajamos grynąja verte 4.336.191,55 Eur didesnės, negu praėjusiais finansiniais metais. Tam įtakos turėjo 9,9 proc.

darbo užmokesčio augimas nebiudžetiniame sektoriuje.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 23.165.455,44 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių:

- 22.847.581,40 Eur socialinių išmokų, iš kurių 17.903.061,25 Eur socialinių išmokų sąnaudos bankrutuojančių ar bankrutavusių įmonių darbuotojams (iš jų 1.802.321,22 Eur išmokų buvo skirta restruktūrizuojamos įmonės darbuotojams), 4.944.520,15 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudos;

- 272.143,83 Eur kitos pagrindinės veiklos sąnaudų, iš kurių 7.448,03 Eur gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal Valstybės įmonės Turto banko pateiktas PVM sąskaitas-faktūras, 264.452,00 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, 243,80 Eur kitos sąnaudos;

- 45.730,21 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, kurias sudaro 1.522,21 Eur atstatytos su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 47.252,42 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nurašymo sąnaudos.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai Fondo socialinių išmokų sąnaudos sudarė – 16.868.685,67 Eur, kitos sąnaudos – 247.768,12 Eur, atstatytos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 30.351,93 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 5.978.895,73 Eur suma, iš kurių 5.041.329,35 Eur socialinių išmokų iš Garantinio fondo sąnaudų bei 941.486,84 Eur socialinių išmokų mokesčių sąnaudų padidėjimas. Padidėjimą įtakojo išaugęs bankrutavusių bendrovių skaičius bei padidėjęs išmokos dydis padidinus minimalią algą.

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 6.311.980,04 Eur, iš kurių 15,63 Eur Valstybės įmonės Turto banko gautos ir pervestos palūkanos disponuojant išieškotomis skolomis, 124.156,07 Eur sukauptos palūkanos už sąskaitos likutį Lietuvos banke, 6.175.775,80 Eur sukauptos palūkanos už lėšas, esančias indėliuose, 936,84 Eur palūkanų pajamos, 11.095,70 Eur baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 2.895,81 Eur, iš kurių 2.448,92 Eur gautinų delspinigių, baudų nurašymo sąnaudos, 446,89 Eur gautinų delspinigių, baudų nuvertėjimo sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį – 6.309.084,23 Eur pelno, tuo tarpu per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 4.347.516,11 Eur pelno. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų padidėjimą lėmė 2023 metais padidėjusi palūkanų norma, kuri liko aukšta ir 2024 metais. Palūkanų pajamos už turto naudojimą lyginant su praėjusiais metais padidėjo 1.958.372,39 Eur.

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 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 36.314.791,27 Eur, gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, kurių išieškojimas perduotos valstybės įmonei Turto bankui 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 787.868,53 Eur.

14 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

2024 m. įplaukos sudarė 51.085.307,99 Eur, iš jų:

- socialinių įmokų 43.341.194,60 Eur;
- gautos palūkanos sudarė 6.422.885,64 Eur, iš jų palūkanos už terminuotus indėlius sudarė 6.296.166,31 Eur, už sąskaitos likutį Lietuvos banke 118.499,61 Eur, palūkanos už atidėtus mokėjimus – 8.219,72 Eur;

- kitos įplaukos sudarė 1.321.227,75 Eur, iš kurių 151,69 Eur baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, 85.581,33 Eur klaidingai patekusios lėšos, 786.433,62 Eur gautos bankrutavusių įmonių lėšos kreditorinio reikalavimo tenkinimui, 211.288,15 Eur grįžusios socialinės išmokos iš Garantinio fondo, 171.645,28 Eur grįžusios socialinių įmokų permokos, 789,72 Eur kitos gautos permokos, 34.015,19 Eur Užimtumo tarnybos gražintos subsidijos, 31.322,77 Eur VĮ Turto banko pervesta suma, kurią sudaro 38.253,18 Eur išieškotos lėšos iš bankrutavusių įmonių, 19,76 Eur palūkanos, 7.475,54 Eur mokėtinas atlygis ir pridėtinės vertės mokestis VĮ Turto bankui, 525,37 Eur gautas perskaičiuotas atlygis.

Į Valstybės biudžetą gražinta 34.288,75 Eur. Šią sumą sudaro 34.015,19 Eur VĮ Užimtumo tarnybos gražintos subsidijos ir 273,56 Eur savarankiškai dirbančių asmenų gražintos netektų pajamų kompensavimo permokos.

2024 m. išmokos sudarė 23.843.112,02 Eur, iš jų:

- socialinių išmokų 23.500.859,38 Eur;
- kitų paslaugų įsigijimo 257.057,94 Eur, kurias sudarė 256.814,14 Eur veiklos sąnaudos, 243,80 Eur banko paslaugų mokesčiai;

- kitos išmokos 85.194,70 Eur, kurias sudarė 85.185,50 Eur klaidingai patekusių įmokų į Garantinį fondą gražinimas, 9,20 Eur Valstybinė mokesčių inspekcijos įmokų gražinimas.

2024 m. investicinės veiklos pinigų srautai (trumpalaikiai terminuoti indėliai) – 73.711.000,00 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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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

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	273.319,01		0,00	273.319,01
I	Nematerialusis turtas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas				
III	Ilgalaikis finansinis turtas	273.319,01		0,00	273.319,01
IV	Mineraliniai išteklių				
V	Kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS				
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	159.833.592,09	525,37	0,00	159.834.117,46
I	Atsargos				
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti				
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Įsankstiniai apmokėjimai				
III	Per vienus metus gautinos sumos	8.188.545,69	525,37	0,00	8.189.071,06
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	2.466,60		0,00	2.466,60
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	7.147.258,32		0,00	7.147.258,32
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	1.038.820,77	525,37		1.039.346,14
IV	Trumpalaikės investicijos	142.396.000,00		0,00	142.396.000,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	9.249.046,40		0,00	9.249.046,40
	IŠ VISO TURTO	160.106.911,10	525,37	0,00	160.107.436,47
D	FINANSAVIMO SUMOS	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	ISIPAREIGOJIMAI	749.061,66		0,00	749.061,66
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	749.061,66		0,00	749.061,66
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai				
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 biudžeta				
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus	69.471,76		0,00	69.471,76
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	610.257,20		0,00	610.257,20
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	67.972,44		0,00	67.972,44
F	GRYNASIS TURTAS	159.357.849,44		0,00	159.357.849,44
I	Rezervai				
II	Nuosavybės metodo itaka				
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	159.357.849,44		0,00	159.357.849,44
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	26.815.431,33	525,37	0,00	26.815.956,70
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	132.542.418,11	-525,37	0,00	132.541.892,74
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO	160.106.911,10		0,00	160.106.911,10

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praejęs 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	39.611.009,18		0,00	39.611.009,18
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	2.107,16		0,00	2.107,16
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	39.608.902,02		0,00	39.608.902,02
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		0,00	39.608.902,02
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	39.608.902,02		0,00	39.608.902,02
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	-17.146.805,72	525,37	0,00	-17.146.280,35
I	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ	-30.351,93		0,00	-30.351,93
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	-16.868.685,67		0,00	-16.868.685,67
III	FINANSAVIMO				
IV	KITOS	-247.768,12	525,37		-247.242,75
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	22.464.203,46	525,37	0,00	22.464.728,83
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	4.347.516,11		0,00	4.347.516,11
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	3.711,76		0,00	3.711,76
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	26.815.431,33	525,37	0,00	26.815.956,70
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	26.815.431,33	525,37	0,00	26.815.956,70

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Gautinų sumų išieškojimo sąnaudos	-6.155,39	-5.630,02	525,37	
	Iš viso	-6.155,39	-5.630,02	525,37	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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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										-23.165.455,44	-23.165.455,44
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										-45.730,21	-45.730,21
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų										-22.847.581,40	-22.847.581,40
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-272.143,83	-272.143,83
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-23.843.112,02	-23.843.112,02
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										-23.500.859,38	-23.500.859,38
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-257.057,94	-257.057,94
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										0,00	0,00
3.1.12	Kitos išmokos										-85.194,70	-85.194,70

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-17.146.805,72	-17.146.805,72
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										-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 kelimo											
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 patūkanos										-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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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 turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos	99.882,61	273.319,01
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	99.882,61	273.319,01

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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 (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 terminuotieji indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	142.396.000,00		-73.711.000,00								68.685.000,00
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	142.396.000,00		-73.711.000,00								68.685.000,00
3	Iš viso	142.396.000,00		-73.711.000,00								68.685.000,00

* 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.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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)	8.647.174,56	7.889.338,65		8.186.079,09	7.182.782,73	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	7.878.879,59	7.878.879,59		7.147.258,32	7.147.258,32	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	7.878.879,59	7.878.879,59		7.147.258,32	7.147.258,32	
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	121,17	121,17				
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	121,17	121,17				
1.6	Kitos gautinos sumos	768.173,80	10.337,89		1.038.820,77	35.524,41	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	8.647.174,56	7.889.338,65		8.186.079,09	7.182.782,73	

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išsigijimo 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	102.143,66	102.143,66
2.1	Per vienus metus*	2.261,05	2.261,05
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	63.911,36	63.911,36
2.3	Po penkerių metų	35.971,25	35.971,25
3	Iš viso	102.143,66	102.143,66

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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)	110.167.953,62		9.249.046,40	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.312.953,62		4.149.046,40	
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	107.855.000,00		5.100.000,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	110.167.953,62		9.249.046,40	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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	991.684,11	4.435,14		610.257,20	31.055,05	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	991.684,11	4.435,14		610.257,20	31.055,05	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	75.978,62	67.357,41		67.972,44	59.719,55	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	75.978,62	67.357,41		67.972,44	59.719,55	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.067.662,73	71.792,55		678.229,64	90.774,60	

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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	43.945.093,57	7.878.879,59		
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	43.945.093,57	7.878.879,59		

* 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.

2024 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 bendrąja 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	43.945.093,57		43.945.093,57		
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	43.945.093,57		43.945.093,57		

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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				43.945.093,57	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				43.945.093,57	39.608.902,02

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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	6.311.980,04	4.352.034,71
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	11.095,70	10.459,60
1.3	Palūkanų pajamos	6.300.884,34	4.341.575,11
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-2.895,81	-4.518,60
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-2.448,92	-1.610,80
2.3	Palūkanų sąnaudos	0,00	-1.322,22
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-446,89	-1.585,58
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	6.309.084,23	4.347.516,11

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
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	749.061,66	1.155.174,67
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	749.061,66	1.155.174,67

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147356096
D/L: 2025-02-28 13:56:06

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	36.314.791	Iki teismo sprendimų dėl įmonių likvidavimo	0-50 %
	Iš viso	X		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.