

**VALSTYBĖS ĮMONĖ  
„INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“**

**2023 M. TARPINIS (3 MĖNESIŲ)  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

## **Turinys**

Informacija apie įmonę	3
Balansas	4
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Sutrumpintas aiškinamasis raštas	9

## PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

Bendrovės pavadinimas:	VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“
Įstatinis kapitalas:	8.995.358 eurų
Įregistravimo data:	1996-12-16
Įmonės kodas:	110069451
Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija:	LR Finansų ministerija
Buveinės adresas:	Algirdo g. 31, LT-03219, Vilnius
Teisinė forma:	Valstybės Įmonė
Duomenys kaupiami ir saugomi:	Juridinių asmenų registre (Registru centre)
Galiojančių įstatų registravimo data:	2021-03-19
Telefono numeris:	(8-5) 213 56 57
Elektroninio pašto adresas:	idf@idf.lt
Interneto tinklalapis:	www.iidraudimas.lt
Įmonės valdymo organai:	Taryba ir Įmonės vadovas.

Įmonės tarybą 2023 metų kovo 31 d. sudarė 5 nariai:

Tarybos pirmininkė:	Vilma Mačerauskienė, Finansų ministerijos Finansų rinkų politikos departamento direktorė.
Tarybos pirmininko pavaduotoja:	Lina Frejutė, LR Finansų ministerijos Apskaitos informacinių sistemų strategijos valdymo grupės vadovė.
Tarybos nariai:	Audrutė Dziskienė, LR Finansų ministerijos Finansų rinkos politikos, Kredito ir mokėjimų rinkų skyriaus patarėja; Renata Bagdonienė, Lietuvos banko Bankų ir draudimo priežiūros departamento direktorė; Jokūbas Markevičius, Lietuvos banko Finansinio stabilumo departamento direktorius.

Įmonės direktorė:	Aurelija Mažintienė
Bankas:	AB SEB bankas

## VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g. 31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir sugomi Juridinių asmenų registre

### 2023 M. KOVO 31 D. BALANSAS

2023 m. balandžio 20 d.

2023 m. 3 mėnesiai

pateikiamo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2023-03-31	2022-12-31
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>14.576.821</b>	<b>14.465.495</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	6.051	7.423
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		5.726	6.855
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		325	568
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	8.396	8.853
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir kiti statiniai		2.020	2.704
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			0
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		6.376	6.149
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	14.562.374	14.448.219
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas		14.562.374	14.448.219
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.697.038</b>	<b>1.796.386</b>
1.	ATSARGOS	4	1.743	1.431
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		0	0
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		1.743	1.431
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	73.939	32.120
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Kitos gautinos sumos		73.939	32.120
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3	501.885	1.070.859
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	1.119.471	691.976
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>7</b>	<b>21.308</b>	<b>13.001</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>16.295.167</b>	<b>16.273.882</b>

<b>Eil. Nr.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>2023-03-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>8</b>	<b>16.191.688</b>	<b>16.169.576</b>
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		8.995.358	8.995.358
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		7.098.705	7.098.705
5.1.	Privalomasis		7.098.705	7.098.705
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		97.625	75.513
6.1.	Ataskaitinio laikotarpio (nuostoliai)		22.112	75.513
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		75.513	
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>			
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>9</b>	<b>102.729</b>	<b>104.306</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		102.729	104.306
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		11.805	12.121
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		90.924	92.185
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>H.</b>	<b>SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	<b>10</b>	<b>750</b>	<b>0</b>
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>16.295.167</b>	<b>16.273.882</b>

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

## VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g.31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2023 M. KOVO 31 D.

### PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 m. balandžio 20 d.

2023 m. 3 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023-03-31	2022-03-31
1.	Pardavimo pajamos	11	187.717	166.906
2.	Pardavimo savikaina			
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>187.717</b>	<b>166.906</b>
5.	Veiklos sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(187.717)	(166.906)
7.	Kitos veiklos rezultatai			0
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	12	23.253	14.757
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(1.141)	(1.091)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>22.112</b>	<b>13.666</b>
14.	Pelno mokestis			
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>22.112</b>	<b>13.666</b>

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

## VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDELIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g.31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

### 2023 M. KOVO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. balandžio 20 d.

2023 m. 3 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavyn, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
<b>1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2021-12-31</b>	<b>8.995.358</b>					<b>7.043.444</b>	<b>55.261</b>	<b>16.094.063</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas								
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>8.995.358</b>					<b>6.983.691</b>	<b>55.261</b>	<b>16.094.063</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonė turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							75.513	75.513
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								
10. Turtą kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
11. Sudaryti (atstatyti) rezervai						55.261	(55.261)	
12. Panaudoti rezervai								
13. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								
<b>15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2022-12-31</b>	<b>8.995.358</b>					<b>7.098.705</b>	<b>75.513</b>	<b>16.169.576</b>
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) (2023.01.01-2023.03.31)							22.112	22.112
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
23. Sudaryti rezervai								
24. Panaudoti rezervai								
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								
<b>26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023-03-31</b>	<b>8.995.358</b>					<b>7.098.705</b>	<b>97.625</b>	<b>16.191.688</b>

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

**VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“**

įm. kodas 110069451, Algirdo g.31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

**2023 M. KOVO 31 D.**

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2023 m. balandžio 20 d.

2023 m.3 mėnesiai		Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023-03-31	2022-03-31
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		148.583	126.053
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų (administruojamų fondų)		148.583	125.832
1.1.2.	Kitos įplaukos		0	221
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(194.973)	(164.046)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(54.724)	(26.473)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(139.293)	(137.573)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		0	0
1.2.4.	Kitos išmokos		(956)	0
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(46.390)</b>	<b>(37.993)</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1.548)	(1.162)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(113.895)	(782.000)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		549.302	300.000
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		41.179	39.090
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(1.153)	(1.075)
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(473.885)</b>	<b>(445.147)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų gražinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>427.495</b>	<b>(483.140)</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>691.976</b>	<b>1.545.589</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	6	<b>1.119.471</b>	<b>1.062.449</b>

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė



# VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g. 31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2023 M. KOVO 31 D.

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. Bendroji dalis

Valstybės įmonė „Indėlių ir investicijų draudimas“ (toliau – Įmonė) yra Lietuvos Respublikos Vyriausybės iš valstybės turto teisės aktų nustatyta tvarka įsteigta Įmonė. Jos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra LR Finansų ministerija.

Įmonės pagrindinės veiklos pobūdis yra detalizuotas Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatyme (toliau – Įstatymas). Šio įstatymo 36 straipsnio 4 punkte yra nustatyti Įmonės veiklos tikslai – šio Įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka drausti indėlininkų indėlius, įsipareigojimus investuotojams, administruoti Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą ir Pertvarkymo fondą (toliau – administruojami fondai), taip pat atlikti kitas įstatymų nustatytas funkcijas.

Įgyvendindama veiklos tikslus ir vadovaudamasi Įstatymo 38 straipsniu, Įmonė:

- surenka indėlių draudimo, įsipareigojimų investuotojams draudimo ir pertvarkymo fondų įmokas ir kaupia jas atitinkamame administruojamame fonde;
- apskaičiuoja ir išmoka indėlių draudimo išmokas ir įsipareigojimų investuotojams draudimo išmokas;
- investuoja administruojamų fondų ir draudimo įmonės nuosavo kapitalo lėšas;
- tvarko administruojamų fondų buhalterinę apskaitą, rengia finansinių ataskaitų rinkinius, pajamų ir išlaidų sąmatas ir teikia jas tvirtinti draudimo įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai;
- prižiūri, ar indėlių draudimo sistemos dalyviai ir įsipareigojimų investuotojams draudimo sistemos dalyviai laikosi šio įstatymo ir jo įgyvendinamųjų teisės aktų nustatytų reikalavimų;
- įvertina trečiųjų valstybių, kurių kredito įstaigos, finansų maklerių įmonės ar valdymo įmonės steigia filialus Lietuvos Respublikoje, indėlių ar įsipareigojimų investuotojams draudimo (kompensavimo) arba kitokio saugumo užtikrinimo sąlygas;
- vertina savo, Indėlių draudimo fondo ir Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo riziką;
- bendradarbiauja ir keičiasi informacija su kitų valstybių narių ir trečiųjų valstybių indėlių draudimo sistemų administratoriais, priežiūros institucijomis ir Europos bankininkystės institucija;
- atlieka indėlių draudimo sistemos testavimą nepalankiausiomis sąlygomis;
- atlieka šiuo ir kitais įstatymais jai pavestas funkcijas.

2023 m. kovo 31 d. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

2023 m. kovo 31 d. Įmonė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2023 m. kovo 31 d. Įmonė neturėjo įsteigusi dukterinių įmonių.

2023 m. kovo 31 d. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 16. 2022 m. kovo 31 d. – 17.

### 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Įmonės tarpines finansines ataskaitas už 2023 m. 3 mėnesius, pasibaigusius 2023 m. kovo 31 d., yra šie:

## 2.1 Finansinių ataskaitų forma

Įmonės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), kurie apima standartus ir išaiškinius, patvirtintus Audito ir apskaitos tarnybos prie LR Finansų ministerijos.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais.

## 2.2 Finansinės atskaitomybės atitikimas standartams

Įmonės 2023 m. 3 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LFAS, kaip tai numatyta Įstatymo 45 straipsnio 1 punkte.

## 2.3 Finansinių ataskaitų valiuta

Įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinės ataskaitose visas sumas pateikia eurais.

## 2.4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uju LFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas išsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Įmonės nematerialusis turtas amortizuojamas per 3 metų laikotarpį.

*Programinė įranga.* Naujos programinės įrangos išsigijimas pripažįstamas nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami remonto ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

## 2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-uju LFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas išsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo išsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro išsigijimo kaina, įskaitant negražinamus išsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir/arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto išsigijimo vertės.

Įmonės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 500 eurų. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Patalpos	50 metų;
Transporto priemonės	6 metai;
Biuro baldai	6 metai;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4 metai;
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 metai.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

## 2.6 Investicijos

Vadovaujantis 18-uju LFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ Investicijos į Vyriausybės vertybinius popierius Įmonėje yra traktuojamos kaip iki išpirkimo laikomi vertybiniai popieriai.

Įmonės nuosavo kapitalo lėšos investuojamos vadovaujantis Įstatymu, Įmonės įstatais, Įmonės tarybos patvirtinta Nuosavo kapitalo ir administruojamų fondų investavimo politika bei kitais susijusiais teisės aktais.

Lėšos investuojamos vadovaujantis saugumo, likvidumo ir pelningumo kriterijais.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis finansinis turtas. Jei išpirkimo terminas sueina per vienus metus skaičiuojant nuo balanso datos, finansinis turtas rodomas balanso trumpalaikio turto straipsnyje Trumpalaikės investicijos.

Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomas kaip trumpalaikis turtas, jei jos ketinamos realizuoti per dvylikos mėnesių nuo balanso dienos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Įsigijimo metu investicijos apskaitoje yra registruojamos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, tačiau neįtraukiant sandorio sudarymo sąnaudų.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos palūkanų sąnaudų straipsniuose.

Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurie bus išperkami per vienerius metus nuo finansinių ataskaitų datos, balanse parodomi Kito trumpalaikio turto straipsnyje, eilutėje „Trumpalaikės investicijos“, o kurių išpirkimo terminas po metų ir vėliau – balanso Ilgalaikio finansinio turto straipsnyje, eilutėje „Kitas finansinis turtas“.

Su vertybinių popierių įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitose.

## 2.7 Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Vadovaujantis 18-uju LFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

## 2.8 Atsargos

Ūkinis inventorių, kuris naudojamas Įmonės veikloje ilgiau kaip vienerius metus ir kurio kaina yra nuo 50 iki 500 eurų, po perdavimo į eksploataciją ir nurašymo į veiklos sąnaudas apskaitomas nebalansinėje apskaitoje.

## 2.9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Vadovaujantis 18-uoju LFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai Įmonės sąskaitoje banke. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

## **2.10 Pavestas administruoti turtas**

Vadovaujantis Įstatymo 36 straipsnio 4 punktu, Įmonės veiklos vienas iš tikslų yra administruoti Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą ir Pertvarkymo fondą (toliau – administruojami fondai).

Nuo 1996 m. Įmonė administruoja Indėlių draudimo fondą, nuo 2002 m. – Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą, o nuo 2015 m. pabaigos – Pertvarkymo fondą.

Administruojami fondai nėra juridiniai asmenys. Juos administruoja ir jų vardu veikia Įmonė. Administruojamų fondų objektai ir pobūdis detalizuoti Įstatymo antrajame, trečiajame ir ketvirtajame skirsniuose.

Vadovaujantis Įstatymo 45 straipsnio 2 punktu, administruojamų fondų buhalterinę apskaitą Įmonė tvarko kiekvieno atskirai ir sudaro kiekvieno atskirus finansinių atskaitų rinkinius LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nustatyta tvarka.

## **2.11 Skoliniai įsipareigojimai**

Vadovaujantis 18-uoju LFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, Įmonės skolos iš pradžių pripažįstamos įsigijimo savikaina.

## **2.12 Įmonės nuosavas kapitalas**

Įmonės nuosavas kapitalas sudaromas vadovaujantis Įstatymo 43 straipsniu. Visas Įmonės pelnas yra skiriamas į privalomąjį rezervą.

## **2.13 Įmonės pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

Įmonės pajamos ir sąnaudos apskaitoje registruojamos ir pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose laikantis pajamų ir sąnaudų kaupimo principo.

Vadovaujantis 10-uoju LFAS „Pajamos“ Įmonės pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Vadovaujantis Įstatymo 44 straipsniu Įmonės pajamomis pripažįstamos:

- atlyginimas už fondų (Indėlių draudimo, Įsipareigojimų investuotojams draudimo ir Pertvarkymo) administravimą;
- pajamos iš Įmonės nuosavo kapitalo investavimo;
- kitos pajamos.

Vadovaujantis 11-uoju LFAS „Sąnaudos“ sąnaudos – pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką ir kai galima patikimai nustatyti jų vertę.

Vadovaujantis Įstatymo 44 straipsniu Įmonės sąnaudomis pripažįstamos:

- administruojamų fondų administravimo išlaidos;
- Įmonės kapitalo investavimo išlaidos;
- kitos išlaidos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, įskaitant PVM. Įmonės sąnaudos, susijusios su pavestais administruoti fondais yra skirstomos į Įmonės personalo išlaikymo sąnaudas, administracinės ir turto naudojimo bei priežiūros sąnaudas ir nusidėvėjimą (amortizaciją).

## **2.14 Mokesčiai**

Įmonė nemoka pelno, nekilnojamojo turto, pridėtinės vertės mokesčių. Nuo 2005 m. Įmonė moka į valstybės biudžetą mokesčių už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise. Mokesčio tarifas – 0,05 proc. nuo Įmonės savininko kapitalo dydžio.

## **2.15 Užsienio valiuta**

Vadovaujantis 22-uju LFAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimas“ užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialių valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

## **2.16 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas**

Vadovaujantis 19-uju LFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei poataskaitiniai įvykiai“, reikia atlikti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas nėra apskaitomas Įmonės finansinėje atskaitomybėje, nes nėra nustatytas.

## **2.17 Susijusios šalys**

Vadovaujantis 30-uju LFAS „Susiję asmenys“ susijusiomis šalimis pripažįstami LR Finansų ministerija, Įmonės tarybos nariai, kurie tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Įmonę ir galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ar valdymo sprendimus.

## **2.18 Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

## **2.19 Finansinės rizikos valdymas**

Įmonė savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikų valdymo metodai pateikiami žemiau:

### *Kredito rizika*

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę.

### *Valiutos rizika*

Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pardavimų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei euras. Per 2023 m. 3 mėnesius Įmonė neturėjo užsienio valiutos keitimo rizikos.

### *Likvidumo rizika*

Įmonės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą. Lėšos investuojamos į aukštą skolinimosi reitingą turinčių Vyriausybių skolos vertybinių popierių, todėl norimu laiku yra galimybė parduoti investicijas.

### *Palūkanų normos rizika*

Valdant palūkanų normos riziką, laikoma, kad investicijų į vertybinius popierius modifikuotos trukmės rodiklis, kurio reikšmė neviršija 7 yra priimtinas rizikos lygis (2021 m. vasario 2 d. LR finansų ministro įsakymu Nr. 1K-437 patvirtintas „VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“ nuosavo kapitalo lėšų investavimo tvarkos aprašas“).

### 3. Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos

#### 1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

1 lentelė. Ilgalaikio nematerialaus turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį

	Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
	<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2022-12-31 )</b>				<b>6.855</b>	<b>568</b>	<b>7.423</b>
a)	<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2022-12-31) 2023 m.3 mėn. pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				79.441	9.672	89.113
	<b>Laikotarpio pabaigoje 2023-03-31</b>				<b>79.441</b>	<b>9.672</b>	<b>89.113</b>
b)	<b>Amortizacija</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2022-12-31) 2023 m.3 mėn.pokyčiai: - 2023 m. 3 mėn. amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				72.586	9.104	81.690
					1.129	243	1.372
	<b>Laikotarpio pabaigoje 2023-03-31</b>				<b>73.715</b>	<b>9.347</b>	<b>83.062</b>
c)	<b>Vertės sumažėjimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2022-12-31) 2023 m. 3 mėn. pokyčiai: - 2023 m. 3 mėn. vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
	<b>Laikotarpio pabaigoje 2023-03-31</b>						
d)	<b>Likutinė vertė pabaigoje 2023-03-31 (a)-(b)-(c)</b>				<b>5.726</b>	<b>325</b>	<b>6.051</b>

Amortizacijos sąnaudos įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas Įmonės pelno (nuostolio) ataskaitos 6 eilutėje.

## 2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2 lentelė. Ilgalaikio materialaus turto judėjimas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2022-12-31)</b>		<b>2.704</b>			<b>6.149</b>			<b>8.853</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2022-12-31)		100.408			81.804			182.212
2023 m. 3 mėn. pokyčiai:								
- turto įsigijimas					1.548			1.548
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					(850)			(850)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
<b>Laikotarpio pabaigoje 2023 -03-31</b>		<b>100.408</b>			<b>82.502</b>			<b>182.910</b>
<b>b) Nusidėvėjimas</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2022-12-31)		97.704			75.655			173.359
2023 m. 3 mėn. pokyčiai:								
- 2023 m. 3 mėn. nusidėvėjimas		684			1.321			2.005
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					(850)			(850)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
<b>Laikotarpio pabaigoje (2023-03-31)</b>		<b>98.388</b>			<b>76.126</b>			<b>174.514</b>
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2022-12-31)								
2023 m. 3 mėn. pokyčiai:								
- 2023 m. 3 mėn. vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
<b>Laikotarpio pabaigoje (2023-03-31)</b>								
<b>d) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje (2023-03-31)</b>		<b>2.020</b>			<b>6.376</b>			<b>8.396</b>
<b>(a)-(b)-(c)</b>								

Nusidėvėjimo sąnaudos įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas Įmonės pelno (nuostolio) ataskaitos 6 eilutėje.

## 3 pastaba. Finansinis turtas

Balanso A skyriaus „Finansinis turtas“ eilutėje pateikti duomenys apie Įmonės įsigytus ilgalaikius Vyriausybės vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas sueina po vienerių metų ir vėliau.

Balanso B skyriuje „Trumpalaikės investicijos“ eilutėje pateikti duomenys apie Įmonės trumpalaikius Vyriausybės vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas iki vienerių metų.



3 lentelė. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto pokyčiai

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2022-12-31	Per ataskaitinį laikotarpį (2023 m. 3 mėnesius)								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023-03-31
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę/indėliai	Amortizacijos suma/sukauptos atkarpos	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nuraušytas	Nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>14.448.219</b>	<b>113.895</b>			<b>16.530</b>		<b>(16.270)</b>			<b>14.562.374</b>
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos	14.448.219	113.895			16.530		(16.270)			14.562.374
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>1.070.859</b>				<b>2.849</b>		<b>(571.823)</b>			<b>501.885</b>
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos	1.070.859				2.849		(571.823)			501.885
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai										
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>15.519.078</b>	<b>113.895</b>			<b>19.379</b>		<b>(588.093)</b>			<b>15.064.259</b>

#### 4 pastaba. Atsargos

Balanso B skyriaus 1.7. eil. "Sumokėti avansai" pateikti duomenys apie Įmonės įvykdytus išankstinius apmokėjimus – 1.743 eurai.

#### 5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Balanso B skyriaus 2 eil. "Per vienus metus gautinos sumos" pateikti duomenys apie kitas gautinas sumas: Indėlių draudimo fondo skola už fondo administravimą – 71.218 eurai, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo skola – 105 eurai, Lietuvos banko skola už priskaičiuotas banko palūkanas – 2.167 eurai, kt.- 449 eurai.

4 lentelė. Gautinos sumos

Pavadinimas	2023-03-31	2022-12-31
Kitos gautinos sumos	79.939	32.120
<b>Iš viso:</b>	<b>79.939</b>	<b>32.120</b>

## 6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įmonė turėjo pinigų bankų sąskaitose.

5 lentelė. Piniginės lėšos bankuose

Pavadinimas	2023-03-31	2022-12-31
Pinigai bankų sąskaitose	1.119.471	691.976
Iš viso:	1.119.471	691.976

## 7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Balanso C skyriaus dalyje pateikti duomenys apie Įmonės ateinančių laikotarpių sąnaudas.

6 lentelė. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Straipsniai	2023-03-31	2022-12-31
Prenumerata, licencijos	5.546	4.852
Turto draudimas	450	0
Kvalifikacijos kėlimas	2.903	3.716
Dalyvavimas tarptautinių organizacijų veikloje (EFDI)	6.000	0
Vadovų ir tarybos narių CA draudimas	2.533	4.433
Komandiruočių – kelionės ir apgyvendinimas	3.876	0
Iš viso:	21.308	13.001

## 8 pastaba. Nuosavas kapitalas

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Įmonės savininko kapitalas sudarė 8.995.358 eurus, privalomasis rezervas sudarė 7.098.705 eurus, ankstesnių metų nepaskirstyto pelno suma – 75.513 eurų. Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo 16.169.576 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį Įmonė turėjo pajamų iš finansinės investicinės veiklos (žr. 10 lentelę) ir uždirbo 22.112 eurų pelno. Gauta pelno suma padidėjo Įmonės nuosavas kapitalas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 16.191.688 eurus.

## 9 pastaba. Įmonės mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

7 lentelė. Mokėtinos sumos

Rodikliai	2023-03-31	2022-12-31
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	11.805	12.121
Gauti išankstiniai apmokėjimai		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	90.924	92.185
iš jų:		
– kiti sukaupti rezervai	36.244	37.670
– atostogų rezervas	54.869	54.515
-kitu su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	(189)	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	-	-
Kiti įsipareigojimai	-	-
Iš viso:	102.729	104.306

## 10 pastaba. Ateinančių laikotarpių pajamos

Balanso H skyriuje „Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos“ rodoma ateinančių laikotarpių pajamos, kurios sudaro 750 eurų.

## 11 pastaba. Įmonės pardavimo pajamos ir bendrosios bei administracinės sąnaudos

8 lentelė. Įmonės pardavimo pajamos

Rodikliai	2023-03-31	2022-03-31
<b>Pardavimo pajamos:</b>	<b>187.717</b>	<b>166.906</b>
Atlyginimas už IDF administravimą	187.362	166.176
Atlyginimas už JIDF administravimą	105	480
PF administravimo įmokos	250	250
<b>Iš viso:</b>	<b>187.717</b>	<b>166.906</b>

\*Vadovaujantis Įmonės apskaitos politikos 44 punktu “Pajamų pripažinimas” ir LR Finansų ministro 2017-08-03 įsakymu Nr. 1K-297 ”Dėl Pertvarkymo fondo metinių administravimo įmokų apskaičiavimo metodikos patvirtinimo”, patvirtinta Pertvarkymo fondo metinių administravimo įmokų apskaičiavimo Metodika, pajamomis pripažįstama administravimo įmokos už Pertvarkymo fondą. Metinė administravimo įmokos dalis yra ne mažesnė kaip 1.000 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį Įmonė už PF administravimą, apskaitoje registravo 250 eurų pajamų.

9 lentelė. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Rodikliai	2023-03-31	2022-03-31
<b>Įmonės personalo išlaikymo sąnaudos:</b>	<b>135.452</b>	<b>144.594</b>
Atlyginimai darbuotojams	133.100	142.087
Mokesčiai, susiję su darbo užmokesčiu	2.352	2.507
<b>Administracinės ir turto naudojimo bei priežiūros sąnaudos:</b>	<b>48.888</b>	<b>18.296</b>
Administracinės sąnaudos	44.838	15.415
Turto naudojimo ir priežiūros sąnaudos	4.050	2.881
<b>Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos</b>	<b>3.377</b>	<b>4.016</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>187.717</b>	<b>166.906</b>

## 12 pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

10 lentelė. Finansinės investicinės veiklos pajamos -sąnaudos

	Rodikliai	2023-03-31	2022-03-31
<b>a)</b>	<b>Kitos palūkanų ir panašios pajamos</b>	<b>23.253</b>	<b>14.757</b>
	<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
	Palūkanos už VVP	19.379	14.757
	Palūkanos už terminuotus indėlius banke ir lėšas, esančias Įmonės sąskaitoje.	3.874	0
	Valiutų kursų pasikeitimo teigiamas rezultatas		
	Delspinigiai ir baudos	0	0
<b>b)</b>	<b>Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos</b>	<b>(1.141)</b>	<b>(1.091)</b>
	<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
	VVP saugojimo mokesčiai ir komisiniai	(1.141)	(1.091)
	Valiutų kursų pasikeitimo neigiamas rezultatas		
	Delspinigiai ir baudos		
<b>c)</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)</b>	<b>22.112</b>	<b>13.666</b>

## 13 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Pažymėtina, kad įvertinus Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos rekomendaciją – peržiūrėti valstybės valdomų įmonių teisinę formą ir dalį valstybės įmonių pertvarkyti, Ekonomikos ir inovacijų ministerija parengė Valstybės valdomų įmonių pertvarkos ir valdymo centralizavimo priemonių planą, kuriam 2021 m. lapkričio 10 d. buvo pritarta Vyriausybės pasitarime. Valstybės valdomų įmonių pertvarkos tikslas – skatinti efektyvumą ir skaidrumą valstybės valdomose įmonėse. Atsižvelgiant, į tai yra

numatoma Valstybės Įmonė „Indėlių ir investicijų draudimas“ nuo 2024 m. sausio 1 d. pertvarkyti į viešąją įstaigą. Be aukščiau paminėtų, iki šių tarpinių finansinių ataskaitų sudarymo dienos neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos tarpinėms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti tarpinėse finansinėse ataskaitose 2023 m. kovo 31 d.

#### **14 pastaba. Administruojami fondai**

Įmonė administruoja Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą, Pertvarkymo fondą, kurie nėra juridiniai asmenys. Įmonės administruojamų fondų turtas sudaro 296.000.636 eurus (žr. 11 lentelę).

*11 lentelė. Įmonės administruojamų fondų turtas*

<b>Įmonės administruojamas fondas</b>	<b>2023-03-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Indėlių draudimo fondas	292.948.773	285.861.429
Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas	3.043.825	2.972.450
Pertvarkymo fondas	8.038	8.000
<b>Viso</b>	<b>296.000.636</b>	<b>288.841.879</b>

Fondų apskaita yra tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Kiekvienam fondui atskirai yra sudaromi finansinių ataskaitų rinkiniai.

Plačiau apie kiekvieno fondo finansinę būklę ir aiškinamąją informaciją *žiūrėti* Fondų už 2023 metų 3 mėnesius finansinių ataskaitų rinkinius.

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė