

**VIEŠOJI ĮSTAIGA „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“**

**ĮSIPAREIGOJIMŲ INVESTUOTOJAMS DRAUDIMO  
FONDAS**

**2025 M. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(9 MĖN.)**

## Turinys

Pagrindiniai duomenys apie įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą administruojančią įstaigą	3
Finansinės būklės ataskaita	4
Veiklos rezultatų ataskaita	6
Aiškinamasis raštas	7

## VIEŠOJI ĮSTAIGA „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

Įstaigos kodas 110069451, Savanorių pr.5, LT-03116 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

### PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ INVESTUOTOJAMS DRAUDIMO FONDAŲ ADMINISTRUOJANČIĄ ĮSTAIGĄ

Įstaigos pavadinimas	VšĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“
Dalininko (savininko) kapitalas:	16 303 268 eurų
Įregistravimo data:	1996-12-16
Įstaigos kodas:	110069451
Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	LR Finansų ministerija
Buveinės adresas:	Savanorių pr.5, LT-03116, Vilnius
Teisinė forma:	Viešoji įstaiga
Duomenys kaupiami ir saugomi:	Juridinių asmenų registre (Registru centre)
Galiojančių įstatų patvirtinimo data:	2023-09-18, 2024 m. rugsėjo 9 d. įsakymo Nr.1K-297 redakcija
Telefono numeris:	(+370) 5 213 56 57
Elektroninio pašto adresas:	idf@idf.lt
Interneto tinklalapis:	www.iidraudimas.lt
Įstaigos valdymo organai:	Taryba ir Įstaigos vadovas.

Įstaigos tarybą 2025 rugsėjo 30 d. sudarė 5 nariai:

Tarybos pirmininkė: Vilma Mačerauskienė, Finansų ministerijos Finansų rinkų politikos departamento direktorė.

Tarybos pirmininko pavaduotoja: Lina Frejutė, LR Finansų ministerijos laikinai einanti Apskaitos informacinių sistemų strategijos valdymo grupės vadovės funkcijas.

Tarybos nariai:

Vilija Petronienė, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Finansų rinkų politikos departamento vyresnioji patarėja;

Renata Bagdonienė, Lietuvos banko Prudencinės priežiūros departamento direktorė;

Nijolė Valinskytė, Lietuvos banko Finansinio stabilumo departamento direktorė.

Įstaigos direktorė:

Aurelija Mažintienė

**ĮSIPAREIGOJIMŲ INVESTUOTOJAMS DRAUDIMO FONDAS**  
Administratorius - Viešoji įstaiga "Indėlių ir investicijų draudimas", įstaigos kodas: 110069451  
Savanorių pr.5, LT-03116 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**  
2025-10-21

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>2025-09-30</b>	<b>2024-12-31</b>
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1 835 993</b>	<b>1 756 469</b>
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	1 835 993	1 756 469
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1 484 497</b>	<b>1 447 839</b>
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		<b>1 475</b>	<b>2 431</b>
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	3	1 475	2 431
IV.	Trumpalaikės investicijos	1	349 011	426 620
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	1 134 011	1 018 788
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>3 320 490</b>	<b>3 204 308</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025-09-30	2024-12-31
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>4</b>	<b>130</b>	<b>349</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		<b>130</b>	<b>349</b>
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			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			42
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		42	
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		88	307
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>3 320 360</b>	<b>3 203 959</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas	<b>5</b>	<b>3 320 360</b>	<b>3 203 959</b>
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		116 401	130 818
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 203 959	3 073 141
	<b>IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>3 320 490</b>	<b>3 204 308</b>

**ĮSIPAREIGOJIMŲ INVESTUOTOJAMS DRAUDIMO FONDAS**

Administratorius - Viešoji įstaiga "Indėlių ir investicijų draudimas", įstaigos kodas: 110069451  
Savanorių pr.5, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS  
2025-10-21**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>2025-09-30</b>	<b>2024-09-30</b>
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>77 979</b>	<b>71 674</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	6	<b>77 979</b>	<b>71 674</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		77 979	71 674
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>(1 035)</b>	<b>(1 358)</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS	7	(1 035)	(1 358)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	8	<b>76 944</b>	<b>70 316</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	9	<b>39 457</b>	<b>45 325</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		116 401	115 641
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	5	<b>116 401</b>	<b>115 641</b>

**2025 M. RUGSĖJO 30 D.  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga „Indėlių ir investicijų draudimas“ (toliau – įstaiga), vadovaujantis Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymu (toliau – Įstatymas) administruoja Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą (toliau – Fondas).

Fondas nėra juridinis asmuo, jį administruoja ir jo vardu veikia, buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinius rengia Įstaiga, kuri yra iš valstybės turto teisės aktų nustatyta tvarka įsteigta viešoji įstaiga. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

Fondas – tai fondas, kuriame kaupiamas turtas įsipareigojimų investuotojams draudimo išmokoms išmokėti pagal Įstatymą.

Fondo dalyviai (Įstatymo 26 straipsnis), t.y subjektai turintys teisę teikti investicines paslaugas:

- Lietuvos Respublikoje įsteigti bankai;
- Lietuvos Respublikoje įsteigta Centrinė kredito unija;
- Lietuvos Respublikoje įsteigtos finansų maklerio įmonės;
- Lietuvos Respublikoje įsteigtos valdymo įmonės;

- valstybių narių bankai, finansų maklerio įmonės, valdymo įmonės, Lietuvos Respublikoje įsteigusios filialą, kuriuose prisiimti įsipareigojimai yra draudžiami (kompensuojami) arba kitaip užtikrinamas jų saugumas pagal tų valstybių narių teisės aktus ir kurie savanoriškai yra pareiškę norą dalyvauti Lietuvos Respublikos įsipareigojimų investuotojams draudimo sistemoje ir papildomai drausti šiuose filialuose prisiimtus įsipareigojimus investuotojams;

-trečiųjų valstybių bankai, finansų maklerio įmonės, valdymo įmonės, Lietuvos Respublikoje įsteigusios filialą, kuriuose prisiimti įsipareigojimai investuotojams nedraudžiami arba kitaip neužtikrinamas jų saugumas pagal trečiosios valstybės, kurios jurisdikcijai priklauso filialą įsteigęs bankas, finansų maklerio įmonė ar valdymo įmonė, teisės aktus;

-trečiųjų valstybių bankai, finansų maklerio įmonės, valdymo įmonės, Lietuvos Respublikoje įsteigusios filialą, kuriuose prisiimti įsipareigojimai investuotojams yra draudžiami (kompensuojami) arba kitaip užtikrinamas jų saugumas pagal trečiosios valstybės teisės aktus, bet draudimo sąlygos yra blogesnis, nei numatyta Įstatyme.

Fondo lėšas sudaro (Įstatymo 28 straipsnio 3 dalis):

- įsipareigojimų investuotojams draudimo įmokos;
- lėšos ir (arba) turtas, įstatymų nustatyta tvarka gauti iš likviduojamo įsipareigojimų investuotojams draudimo sistemos dalyvio bankroto proceso metu;
- pajamos iš Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo lėšų investavimo;
- paskolos, gautos Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo įsipareigojimams vykdyti;
- kitos lėšos.

Fondo lėšos naudojamos (Įstatymo 28 straipsnio 4 dalis):

- įsipareigojimų investuotojams draudimo išmokoms, įskaitant palūkanas ir delspinigius, mokėtinas pagal teismo sprendimus;
- fondo investavimo sąnaudoms padengti;
- fondo administravimo sąnaudoms padengti.
- paskolų, gautų Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo įsipareigojimams vykdyti, grąžinimo įmokoms, įskaitant palūkanas ir delspinigius;

Įstaiga, administruodama Fondą, atlieka šias pagrindines funkcijas:

- surenka ir kaupia įsipareigojimų investuotojams draudimo įmokas;

- apskaičiuoja ir išmoka įsipareigojimų investuotojams draudimo išmokas;
- investuoja įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo lėšas;
- tvarko fondo buhalterinę apskaitą, rengia finansinių ataskaitų rinkinius, pajamų ir išlaidų sąmatas ir teikia jas tvirtinti draudimo įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai;
- prižiūri, ar įsipareigojimų investuotojams draudimo sistemos dalyviai laikosi įstatymo ir jo įgyvendinamųjų teisės aktų nustatytų reikalavimų;
- įvertina trečiųjų valstybių, kurių kredito įstaigos, finansų maklerių įmonės ar valdymo įmonės steigia filialus Lietuvos Respublikoje, įsipareigojimų investuotojams draudimo (kompensavimo) arba kitokio saugumo užtikrinimo sąlygas;
- vertina įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo riziką;
- bendradarbiauja ir keičiasi informacija su kitų valstybių narių ir trečiųjų valstybių draudimo sistemų administratoriais, priežiūros institucijomis ir Europos bankininkystės institucija;
- atlieka kitas įstatymais jai pavestas funkcijas.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant fondo finansines ataskaitas 2025 m. rugsėjo 30 d. yra šie:

### **Finansinių ataskaitų forma**

Fondo 2025 m. 9 mėnesių finansinė atskaitomybė parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie apima standartus ir išaiškinimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos finansų ministro.

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais.

### **Finansinės atskaitomybės atitikimas standartams**

Fondo 2025 m. metinė 9 mėnesių finansinė atskaitomybė parengta atskirai pagal VSAFAS ir, kaip tai numatyta Lietuvos Respublikos Indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymo 45 straipsnio 2 punkte.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

Fondo apskaita tvarkoma ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais.

### **Finansinis turtas**

Vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ išankstinių apmokėjimų sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomi grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimą.

Fondo lėšos investuojamos vadovaujantis Įstatymu, Įstaigos įstatais, tarybos patvirtintomis investavimo taisyklėmis bei kitais susijusiais teisės aktais. Lėšos investuojamos vadovaujantis saugumo, likvidumo ir pelningumo kriterijais į indėlius bankuose ir Vyriausybės vertybinius popierius (toliau – VVP).

Investicijos su fiksuotais ar galimais nustatyti mokėjimais, kurias fondas neabejotinai ketina ir gali laikyti iki išpirkimo termino yra priskiriamos iki išpirkimo termino laikomoms investicijoms. Investicijos į Vyriausybės vertybinius popierius Įstaigoje yra traktuojamos kaip iki išpirkimo laikomi vertybiniai popieriai.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis finansinis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo balanso dienos. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Įsigijimo metu investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, tačiau neįtraukiant sandorio sudarymo sąnaudų.

Su vertybinių popierių įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis veiklos rezultatų ataskaitoje.

VVP įsigijimo vertės ir nominaliosios vertės skirtumas – nuolaida arba premija – amortizuojamos tolygiai per laikotarpį nuo įsigijimo iki išpirkimo ir VVP įsigijimo vertė padidinama (sumažinama) amortizuotos nuolaidos (premijos) suma atitinkamai didinant (mažinant) palūkanų pajamas. Atkarpos pajamomis pripažįstamos remiantis kaupimo principu ir įtraukiant į palūkanų pajamas ir į VVP vertę. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama veiklos rezultatų ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos palūkanų pajamų straipsnyje.

Vyriausybių vertybiniai popieriai, kurie bus išperkami per vienerius metus nuo finansinių ataskaitų datos, finansinės būklės ataskaitoje parodomi Trumpalaikio turto straipsnyje, eilutėje „Trumpalaikės investicijos“, o kurių išpirkimo terminas po metų ir vėliau – finansinės būklės ataskaitos Ilgalaikio finansinio turto straipsnyje, eilutėje „Ilgalaikis finansinis turtas“.

### **Gautinos sumos**

Vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas, kai viešojo sektoriaus subjektas gauna arba įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai fondo sąskaitoje banke. Fondo lėšos laikomos atskiroje banko sąskaitoje.

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

### **Skoliniai įsipareigojimai**

Vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ skolos pripažįstamos įsigijimo verte. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

### **Fondo pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

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

Vadovaujantis 10-uju VSAFAS „Kitos pajamos“ fondo pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Fondo pajamos grupuojamos į pagrindinės veiklos kitos pajamos bei į finansinės ir investicinės veiklos pajamas. Fondo draudėjų draudimo įmokos priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms.

Vadovaujantis 11-uju VSAFAS „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.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, įskaitant pridėtinės vertės mokesčių. Fondo sąnaudos priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms paslaugų sąnaudoms. Fondo sąnaudoms priskiriama: draudimo išmokos, administravimo išlaidos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos ir kt.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, įskaitant pridėtinės vertės mokestį. Fondo sąnaudos priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms paslaugų sąnaudoms.

Fondo pajamų ir išlaidų sąmatą tvirtina Įstaigos savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Įstaigos taryba tvirtina fondo administravimo sąnaudų sąmatą.

### **Užsienio valiuta**

Sandorių užsienio valiuta apskaitos reikalavimai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą.

### **Periodo uždarymo apskaita**

Užregistravus visas buhalterines operacijas, visos pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos. Visų pajamų ir sąnaudų sąskaitų paskutinės finansinių metų dienos likučiai perkeliama į sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“ paskutinę finansinių metų dieną. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – einamųjų metų fondo uždirtas perviršis ar patirtas deficitas. Finansinių metų pradžioje praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas ankstesniųjų metų sukauptu perviršiu arba deficitu.

## IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 1. Pastaba. Finansinis turtas

Finansinis turtas priskiriamas iki išpirkimo termino laikomam finansiniam turtui, tai vyriausybės vertybiniai popieriai (*1 lentelė*).

*1 lentelė. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto pokyčiai*

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2024-12-31	Per ataskaitinį laikotarpį (2025 m. 6 mėnesių)								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2025-09-30
			Įsigyta (išgijimo saviškai)	Parduota (balansi-ne vertepardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę/pervesti pinigai	Amortizacijos suma/suakauptos atkarpos	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuveržėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>1 756 469</b>	<b>71 743</b>			<b>20 461</b>		<b>(12 680)</b>			<b>1 835 993</b>
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos (vyriausybės VP)	1 756 469	71 743			20 461		(12 680)			1 835 993
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>426 620</b>				<b>3 431</b>		<b>(81 040)</b>			<b>349 011</b>
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos (vyriausybės VP)	426 620				3 431		(81 040)			349 011
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai										
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>2 183 089</b>	<b>71 743</b>		<b>0</b>	<b>23 892</b>		<b>(93 720)</b>			<b>2 185 004</b>

### 2. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo lėšos laikomos atskirose banko depozitinėse sąskaitose. 2025 m. rugsėjo 30 d. Fondo pinigų likutis banko sąskaitose (įskaitant Lietuvos banke) sudarė 1 134 011 eurų (*2 lentelė*).

*2 lentelė. Pinigai ir pinigų ekvivalentai*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025-09-30	2024-12-31
1	2	3	4
1.	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto</b>		
2.	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto</b>		
3.	<b>Piniginės lėšos</b>	<b>1 134 011</b>	<b>1 018 788</b>
3.1	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 134 011	1 018 788
4.	<b>Išteklių fondo lėšos</b>	<b>1 134 011</b>	<b>1 018 788</b>

### 3. Pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos detalizuojamos 3 lentelėje, jas sudaro gautinos priskaičiuotos palūkanos už Lietuvos banke laikomus pinigus.

3 lentelė. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025-09-30	2024-12-31
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso</b>	<b>1 475</b>	<b>2 431</b>
1.1.	Gautinos finansavimo sumos		
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos		
1.5.	Sukauptos gautinos sumos		
1.6.	Kitos gautinos sumos	1 475	2 431
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė</b>	<b>1 475</b>	<b>2 431</b>

#### 4. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų suma 2025 m. rugsėjo 30 d. sudarė 130 Eur, tai įsiskolinimas Įstaigai už Fondo administravimą – 88 Eur, VVP saugojimo mokestis – 42 Eur (4 lentelė).

4 lentelė. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025-09-30	2024-12-31
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		
1.2.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos		
<b>2.</b>	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>130</b>	<b>349</b>
2.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai		
2.2.	Tiekėjams mokėtinos sumos		42
2.3.	Kitos mokėtinos sumos	88	307
2.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	42	
<b>3.</b>	<b>Trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2)</b>	<b>130</b>	<b>349</b>

#### 5. Pastaba. Sukauptas perviršis ir deficitas

„Sukauptas perviršis ar deficitas“, kurio suma yra 3 320 630 Eur gaunama sudėjus „Einamųjų metų perviršio ar deficito“ 116 401 Eur perviršio sumą ir sukaupto „Ankstesnių metų perviršio ar deficito“ 3 203 959 Eur perviršio sumą.

Visų pajamų ir sąnaudų sąskaitų paskutinės tarpinės ataskaitos dienos likučiai perkeltami į sąskaitą „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. „Einamųjų metų perviršio ar deficito“ 116 401 Eur perviršio suma apskaičiuojama iš pagrindinės veiklos pajamų bendros sumos 77 979 Eur (žr. 5 pastabą) atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas 1 035 Eur (žr.6 pastabą) bei pridėjus finansinės ir investicinės veiklos rezultata 76 944 Eur (žr. 9 pastabą).

#### 6. Pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Įsipareigojimus investuotojams 2025 m. rugsėjo 30 d. draudė 4 komerciniai bankai, Lietuvos centrinė kredito unija, 15 finansų maklerio įmonių ir 8 valdymo įstaigos. Draudimo sistemos dalyvių ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuotų draudimo įmokų suma sudarė 77 979 Eur.

5 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025-09-30	2024-09-30
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos pajamos</b>		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos:</b>	<b>77 979</b>	<b>71 674</b>
3.1.	<i>Finansų maklerių įmonių draudimo įmokos</i>	47 867	41 143
3.2.	<i>Valdymo įmonių draudimo įmokos</i>	6 944	7 363
3.3.	<i>Bankų draudimo įmokos</i>	20 272	20 272
3.4.	<i>Lietuvos centrinės kredito unijos draudimo įmokos</i>	2 896	2 896

### 7. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu Fondo administravimo sąnaudos sudarė 1 035 Eur.

### 8. Pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis sudaro 76 944 Eur, kuris apskaičiuojamas iš pagrindinės veiklos pajamų 77 979 Eur. sumos atimant Pagrindinės veiklos sąnaudas 1 035 Eur.

### 9. Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitiniu laikotarpiu uždirbtos palūkanų pajamos iš Fondo lėšų investicijų į Vyriausybių vertybinius popierius sudarė 23 891 Eur, palūkanos už lėšas bankuose 15 905 Eur, delspinigių pajamos 1 Eur. Fondo lėšų investavimo sąnaudos – VVP saugojimo mokesčiai sudarė 340 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai investicinės veiklos rezultatas sudarė 39 457 Eur (6 lentelė).

6 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025-09-30	2024-09-30
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>39 797</b>	<b>37 091</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	1	
1.3.	Palūkanų pajamos	39 796	37 091
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>(340)</b>	<b>8 234</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:		8 234
2.4.1.	<i>Investavimo sąnaudos (VVP saugojimo mokesčiai)</i>	(340)	(615)
2.4.2.	<i>VVP amortizacija*</i>		8 849
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+ 2)</b>	<b>39 457</b>	<b>45 325</b>

\*VVP amortizacija nuo 2025 m. apskaitoma palūkanų pajamose (1.3.)

### 10. Pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Be aukščiau paminėtų, iki šių tarpinių finansinių ataskaitų sudarymo dienos neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti finansinėse ataskaitose 2025 m. rugsėjo 30 d. būklei.

Direktorė  
Vyr. finansininkė

Aurelija Mažintienė  
Daiva Štelling