

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

2026 METŲ TARPINIS (3 MĖN.)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

TURINYS

PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE 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 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:	Lietuvos Respublikos (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:	2024 m. rugsėjįsakymo 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 2026 metų kovo 31 d. sudarė 5 nariai:

Tarybos pirmininkė: Vilma Mačerauskienė, LR 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, LR 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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2026-04-29

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2026-03-31	2025-12-31
1.	ILGALAIKIS TURTAS		14 126 230	14 131 584
1.1.	Nematerialusis turtas	P02	9	9
1.1.1.	Plėtros darbai			
1.1.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		7	7
1.1.3.	Nebaigti projektai ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.1.4.	Kitas nematerialusis turtas		2	2
1.2.	Ilgalaikis materialusis turtas	P03	21 721	15 855
1.2.1.	Žemė			
1.2.2.	Pastatai			
1.2.3.	Infrastruktūros statiniai			
1.2.4.	Kiti statiniai			
1.2.5.	Mašinos ir įrenginiai		481	548
1.2.6.	Transporto priemonės			
1.2.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		21 240	15 307
1.2.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
1.2.9.	Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.3.	Ilgalaikis finansinis turtas	P04	14 104 500	14 115 720
1.4.	Mineraliniai ištekliai			
1.5.	Kitas ilgalaikis turtas			
2.	BIOLOGINIS TURTAS			
3.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 645 746	2 604 326
3.1.	Atsargos	P05	641	321
3.2.	Iš anksto sumokėtos sumos	P06	33 016	21 895
3.3.	Per vienus metus gautinos sumos	P07	79 287	93 642
3.3.1.	Suteiktos paskolos			
3.3.2.	Gautinos finansavimo sumos			
3.3.3.	Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas			
3.3.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
3.3.5.	Kitos gautinos sumos		79 287	93 642
3.4.	Trumpalaikės investicijos	P04	1 112 115	1 106 298
3.5.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P08	1 420 687	1 382 170
4.	IŠ VISO TURTO		16 771 976	16 735 910
5.	FINANSAVIMO SUMOS			
5.1.	Iš valstybės biudžeto			

5.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
5.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
5.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
5.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų			
6.	ĮSIPAREIGOJIMAI		151 288	163 676
6.1.	Atidėjiniai			
6.2.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.3.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	151 288	163 676
6.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos			
6.3.3.	Tiekėjams mokėtinos sumos		16 026	20 497
6.3.4.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			168
6.3.5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		135 262	143 011
6.3.5.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
6.3.5.2.	Kiti įsipareigojimai		135 262	143 011
7.	GRYNASIS TURTAS	P10	16 620 688	16 572 234
7.1.	Dalininkų kapitalas		16 303 268	16 303 268
7.2.	Rezervai		115 218	115 218
7.2.1.	Tikrosios vertės rezervas			
7.2.2.	Mineralinių išteklių rezervas			
7.2.3.	Medynų rezervas			
7.2.4.	Kiti rezervai		115 218	115 218
7.3.	Sukauptas perviršis ar deficitas		202 202	153 748
7.3.1.	Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos		202 202	153 748
7.3.2.	Nuosavybės metodo įtaka			
8.	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO		16 771 976	16 735 910

Viešoji įstaiga „Indėlių ir investicijų draudimas“

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2026-04-29

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2026-03-31	2025-03-31
1.	PAJAMOS		250 801	285 915
1.1	FINANSAVIMO PAJAMOS			
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų			
1.2.	KITOS PAJAMOS		250 801	285 915
1.2.1.	Rinkliavų ir žyminio mokesčio pajamos			
1.2.1.1.	Rinkliavų pajamos			
1.2.1.2.	Išskaitytas žyminis mokestis			
1.2.1.3.	Gražintinas žyminis mokestis			
1.2.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos			
1.2.2.1.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus subjektų lėšomis, pajamos			
1.2.2.2.	Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos			
1.2.3.	Baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos			
1.2.4.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	P11	49 339	38 465
1.2.5.	Kitos	P12	201 462	247 450
1.2.6.	Negražintinai pervestinos į biudžetus, išteklių fondus pajamos			
2.	SĄNAUDOS		(202 347)	(248 311)
2.1.	SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		(144 723)	(168 418)
2.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		(144 723)	(168 418)
2.1.2.	Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos			
2.2.	PREKIŲ IR PASLAUGŲ SĄNAUDOS		(55 133)	(75 838)
2.2.1.	Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai		(55 133)	(75 838)
2.2.2.	Prekių ir paslaugų sąnaudos viešajam ūkiui			
2.2.3.	Prekių pardavimo sąnaudos			
2.3.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS SĄNAUDOS		(807)	(601)
2.4.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS		(1)	
2.5.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ, STIPENDIJŲ, PRIZŲ IR PREMIJŲ SĄNAUDOS			
2.6.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS			
2.7.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P11	(883)	(862)
2.8.	MOKESČIAI EUROPOS SĄJUNGAI IR KITOMS TARPTAUTINĖMS ORGANIZACIJOMS			
2.9.	KITOS SĄNAUDOS		(800)	(2 592)
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		48 454	37 603
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
5.	PELNO MOKESTIS			
6.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
7.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		48 454	37 603

Viešoji įstaiga „Indėlių ir investicijų draudimas“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

I. BENDROJI DALIS

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

Įstaigos pagrindinės veiklos pobūdis yra detalizuotas Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatyme (toliau – Įstatymas). Šio įstatymo 36 straipsnio 4 punkte yra nustatyti Įstaigos 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, Įstaiga:
administruoja Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą ir Pertvarkymo fondą;

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 įstaigos nuosavo kapitalo lėšas;

tvarko administruojamų fondų buhalterinę apskaitą, rengia finansinių ataskaitų rinkinius, pajamų ir išlaidų sąmatas ir teikia jas tvirtinti draudimo įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai;

vykdo indėlių draudimo sistemos dalyvių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo sistemos dalyvių stebėseną dėl įstatymo ir jo įgyvendinamųjų teisės aktų nustatytų reikalavimų laikymosi;

vertina 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;

vykdo indėlių draudimo sistemos testavimą nepalankiausiomis sąlygomis;

atlieka Įstatymo ir kitais įstatymais jai pavestas funkcijas.

2026 m. kovo 31 d. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų subjektų neturėjo, administravo tris fondus (ž. 1 lentelę).

1 lentelė. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X	20 279 628	480 223 257	
1.1.	Indėlių draudimo fondas	X	X	X	X	20 179 419	476 778 647	Fondas, kuriame kaupiamas turtas indėlių draudimo išmokoms išmokėti pagal Įstatymą
1.2.	Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas	X	X	X	X	100 162	3 433 728	Fondas, kuriame kaupiamas turtas įsipareigojimų investuotojams draudimo išmokoms išmokėti pagal Įstatymą
1.3	Pertvarkymo fondas	X	X	X	X	47	10 882	Kaupiamos lėšos finansų sektoriaus subjektams pertvarkymo veiksmams finansuoti

2026 m. kovo 31 d. Įstaiga filialų neturėjo.

2026 m. kovo 31 d. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 10.

Finansinių įstaigų nemokumo atvejai (draudiminiai įvykiai) ir kiti įvykiai finansų sektoriuje gali daryti įtaką IID veiklos rezultatams

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal apskaitos politiką, kuri buvo parengta pagal VSAFAS. Parengtos ataskaitos visais atžvilgiais atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant įstaigos tarpines finansines ataskaitas už 2026 metus yra šie:

Tvarkydama finansinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas įstaiga vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Finansinės ataskaitos parengtos taikant kaupimo principą ir vienodus apskaitos metodus toms pačioms ir panašioms ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams registruoti. Teikiamose finansinėse ataskaitose visi duomenys išreikšti eurai.

Nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos bei kitas nematerialusis turtas. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu

apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi 1 eurui. Visas įstaigos turimas nematerialusis turtas turi ribotą naudojimo laiką. Įstaigoje nustatyti nematerialiojo turto grupės amortizacijos normatyvai (žr. 1 lentelę), kurie, patvirtinti 2024 m. sausio 9 d. Direktorius įsakymu Nr.V-6 „Dėl Viešosios įstaigos indėlių ir investicijų draudimas ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos skaičiavimo metodo ir normatyvo nustatymo“ Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad nematerialiojo turto savikaina būtų sistemingai paskirstyta per jo naudingo tarnavimo laiką.

2 lentelė. Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo reikšmė (metais)
Programinė įranga ir jos licencijos	3
Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	3
Kitas nematerialusis turtas	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi 1 eurui. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas apskaičiuojamas pagal 22-ajo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo būdą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis 2024 m. sausio 9 d. Direktorius įsakymu Nr.V-6 „Dėl Viešosios įstaigos indėlių ir investicijų draudimas ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos skaičiavimo metodo ir normatyvo nustatymo“. nustatytais materialiojo turto grupių nusidėvėjimo normatyvais (žr. 3 lentelę).

3 lentelė. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo reikšmė (metais)
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrenginiai	5
Baldai	12
Kompiuteriai ir jų įranga	7
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaita tvarkoma taip, kaip reikalauja 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis finansinis turtas. Jei išpirkimo terminas sueina per vienus metus skaičiuojant nuo metinės finansinės būklės ataskaitos datos, finansinis turtas rodomas finansinės būklės trumpalaikio turto straipsnyje Trumpalaikės investicijos. Visi finansinio turto įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Įsigijimo metu finansinis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, tačiau neįtraukiant sandorio sudarymo sąnaudų (jei tokie buvo). Iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota įsigijimo verte naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama veiklos rezultatų ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsniuose. Su vertybinių popierių įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis veiklos rezultatų ataskaitose.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaita tvarkoma taip, kaip reikalauja 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“, 19-asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma taip, kaip reikalauja 8-asis VSAFAS „Atsargos“. Atsargų įsigijimo savikaina sudaro atsargų įsigijimo išlaidos, įskaitant pridėtinės vertės mokestį. Apskaičiuodamas sunaudotų ar parduotų (perduotų) atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, kurio vertė mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Atiduoto naudoti įstaigoje veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ reikalavimais. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, t. y. didesnė kaip 50 proc., o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

Finansinės nuomos sutartys

Finansinės nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jei su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Įstaiga turi sudariusi veiklos nuomos sutarčių.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. už kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai, perduodamos prekės ar kita, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamų sąskaitos uždaromos metų pabaigoje perkeliant sąskaitų likučius į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų sąskaitos uždaromos metų pabaigoje, perkeliant sąskaitų likučius į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

Segmentai

Informacija pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaiga turto, įsipareigojimų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai pagal segmentus užregistruoti pagrindines veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Įstaigos veikla vykdoma „Bendrųjų valstybės paslaugų“ segmente.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojanti euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS leidžia būtent tokias užskaitas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos

parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Po ataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia papildomos informacijos, nėra padarę reikšmingo poveikio finansinei būklei paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t.y.) šie įvykiai parodo sąlygas, atsiradusias po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos), yra nekoreguojantieji po ataskaitiniai įvykiai. Įvykus šiems įvykiams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos. Nekoreguojantieji po ataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitiniai įverčiai

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidos

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Klaidos, kuri nėra esminė, taisymas registruojamos toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodoma toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

Rizikų valdymas

Įstaiga savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikų valdymo metodai pateikiami žemiau: Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Įstaiga nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pardavimų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei euras. Per 2026 metų I ketvirtį Įstaiga neturėjo užsienio valiutos keitimo rizikos. Įstaigos 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. Valdant palūkanų normos riziką, laikoma, kad investicijų į vertybinius popierius modifikuotos trukmės rodiklis, kurio reikšmė neviršija 6 yra priimtinas rizikos *lygis* (2023 m. gruodžio 12 d. LR finansų ministro įsakymu Nr. IK-400 patvirtintos „Viešosios įstaigos „Indėlių ir investicijų draudimas“ administruojamų fondų ir nuosavo kapitalo lėšų investavimo taisyklės“).

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P01 Apskaitos politika. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka, 2026 metų I ketvirtį apskaitos politika keista nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų nebuvo.

P02 Nematerialusis turtas. Informacija apie Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.		Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas Patentai, autorių ir kitos teisės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
						Nebaigti projektai			
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		60 973		7 072				68 045
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį								
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina								
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina								
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį								
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		60 973		7 072				68 045
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo								
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	60 966		7 070	X	X		68 036
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X				X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X				X	X		
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X				X	X		
10.1.	parduoto	X				X	X		
10.2.	perduoto	X				X	X		
10.3.	nurašyto	X				X	X		
11.	Pergrupavimai (+/-)	X				X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X				X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	60 966		7 070	X	X		68 036
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								

17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7		2				9
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7		2				9
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis		1 733						1 733
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai								

P03 Ilgalaikis materialusis turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta, 5 lentelėje.

5 lentelė. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				3 826		44 982		48 808
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)						6 674		6 674
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) išsigijimo savikaina						6 674		6 674
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto išsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				2 278		4 246		6 524
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				2 278		4 246		6 524
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)				1 548		47 410		48 958
6.1.	iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				3 278		29 675	X	32 953

8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma						X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			66		741,05	X	807,05
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)			2 278		4 245	X	6 523
10.1.	perduoto						X	
10.3.	nurašyto			2 278		4 245	X	6 523
11.	Pergrupavimai (+/-)						X	
12.	Kiti pokyčiai						X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)			1 067		26 171	X	27 237
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma							
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)							
18.1.	perduoto							
18.2.	perduoto							
18.3.	nurašyto							
19.	Pergrupavimai (+/-)							
20.	Kiti pokyčiai							
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)							
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)			481		21 240		21 721
22.1.	Iš jos :pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė							
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė							
22.5.	laikintai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė							
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė							
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)			548		15 307		15 855
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė							
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė							
23.5.	laikintai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė							
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė							

P04 Finansinis turtas. Informacija apie finansinį turtą: Įstaiga turi įsigijusi Vyriausybės vertybinių popierių (obligacijų), informacija pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto pokyčiai

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2025-12-31)	Per ataskaitinį laikotarpį (2026 m. 3mėn.)								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2026-03-31)
			Isigyta (išgijimo savikaina)	Parduota balansinė vertė pardavimo	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Pinigines įplaukos	Nurasyta	Nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	14 115 720				38 300			(49 520)		14 104 500
1.1	Suteiktos paskolos										
1.2	Obligacijos	14 115 720				38 300			(49 520)		14 104 500
1.3	Vekseliai										
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	1 106 298				5 817					1 112 115
2.1	Suteiktos paskolos										
2.2	Obligacijos	1 106 298				5 817					1 112 115
2.3	Vekseliai										
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai										
3	Iš viso	15 222 018				44 117			(49 520)		15 216 615

P05 Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 7 lentelėje.

7 lentelė. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija ir kitos atsargos, skirtos parduoti pagaminta produkcija	Atsargos skirtos parduoti	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio		321						321
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		1 274						1 274
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		1 274						1 274
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		954						954
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		954						954
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio		641						641
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio pabaigoje		641						641
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio pradžioje		321						321

P06 Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 8 lentelėje.

8 lentelė. Išankstiniai apmokėjimai

Eil. Nr.	Straipsniai	2026-03-31	2025-12-31
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	33 016	21 895
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	9 628	8 297
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	23 388	13 598
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	33 016	21 895

P07 Per vienus metus gautinos sumos. Per vienus metus gautinos sumos sudaro 79 287 Eur: už Indėlių draudimo fondo administravimą – 77 424 Eur, už Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo administravimą – 65 Eur, Lietuvos banko priskaičiuotos palūkanos už laikomas pinigines lėšas – 1 798 Eur (9 lentelė).

9 lentelė. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.

Eil. Nr.	Straipsniai	2026-03-31			2025-12-31		
		Iš viso	Tarp jų iš VSS	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne VSS	Iš viso	Tarp jų iš VSS	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne VSS
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)	79 287			93 642		
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, 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 turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						

1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	79 287			93 642		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas						
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	79 287			93 642		

P08 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Įstaigos lėšos laikomos bankų sąskaitoje. 2026 m. kovo 31 d. Įstaigos pinigų likutis bankų sąskaitose (įskaitant ir Lietuvos banke) sudarė 1 420 687 Eur (10 lentelė).

10 lentelė. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį.

Eil. Nr.	Straipsniai	2026-03-31		2025-12-31	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1 420 687		1 382 170	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	1 420 687		1 382 170	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1 420 687		1 382 170	
3	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P09 Trumpalaikės mokėtinų sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 151 288 Eur. iš jų tiekėjams už paslaugas mokėtina suma 16 026 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupti išpareigojimai 135 262 Eur, iš jų: 65 821 Eur sukaupti atostoginiai su darbdavio socialinio draudimo įmokomis, su darbo santykiais susijusios kitos sukauptos sąnaudos 69 441¹ Eur. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 11 lentelėje.

11 lentelė. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

Eil. Nr.	Straipsniai	2026-03-31 d.			2025-12-31 d.		
		Iš viso	Tarp jų VSS	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne VSS	Iš viso	Tarp jų VSS	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne VSS
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai				168		
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	16 026			20 497		

¹ Vadovaujantis 2025 metų birželio 23 d. LR finansų ministro įsakymu Nr. IK-146 „Dėl Viešosios įstaigos „Indėlių ir investicijų draudimas“ direktoriaus 2025 metų užduočių ir veiklos rodiklių“ patvirtinimo.

Vadovaujantis direktoriaus 2025 m. gruodžio 31 d. įsakymu V-110 patvirtintomis „IID personalo organizavimo ir darbo tvarkos taisyklėmis“

4	Sukauptos mokėtinios sumos	135 262			143 011		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	65 821			73 570		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	69 441			69 441		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtiniai veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.2.1	Mokesčių, gautų avansu, sumos						
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos						
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	151 288			163 676		

P10 Grynasis turtas. Grynasis turtas sudarė – 16 620 688 Eur, iš jų: Dalininko kapitalas – 16 303 268 Eur. 2023 m. rugsėjo 18 d. LR finansų ministro įsakymu Nr.1K-320 „Dėl valstybės įmonės „Indėlių ir investicijų draudimas“ pertvarkymo į viešąją įstaigą“ patvirtintas dalininko kapitalas – 16 303 268 Eur. Kiti rezervai – 115 218 Eur. „Sukauptas perviršis ar deficitas“ – 202 202 Eur – Ankstesnių metų grynasis perviršis ar deficitas, kurio suma yra 153 748 Eur sudedamas su Einamojo laikotarpio grynuoju perviršiu ar deficitu 48 454 Eur, kuris yra finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

P11 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 49 339 Eur, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 883 Eur. (žr.12 lentelė).

12 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026-03-31	2025-03-31
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	49 339	38 465
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	49 339	38 465
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	(883)	(862)
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	VVP saugojimo mokestis	(883)	(862)

P12 Kitos pajamos. Įstaigos kitos pajamos – 201 462 Eur, tai Indėlių draudimo fondo ir Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo lėšos šių fondų administravimo sąnaudoms dengti bei Pertvarkymo fondo dalyvių mokamos įmokos.

P13 Teisminiai ginčai. Vilniaus apygardos teisme nagrinėjama civilinė byla Nr.2e-1671-727/2026 pagal buvusio darbuotojo ieškinį atsakovei VšĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“ dėl galimai neteisėto atleidimo, pranešėjui daromo neigiamo poveikio ir žalos atlyginimo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje teismo sprendimas dar nepriimtas, todėl patikimai įvertinti galimos prievolės dydžio nėra galimybės. Atsižvelgiant į bylos eigą bei į tai, kad Įstaiga yra apsidraudusi civilinės atsakomybės draudimu, kuris tikėtina dengtų galimus įsipareigojimus, atidėjinio formavimo poreikis ir jo dydis bus vertinami vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, paaiškėjus reikšmingoms aplinkybėms.

P14 Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai. Ankstesnių metų perviršis perkeltas į rezervus, remiantis 2026 m. balandžio 13 d. Finansų ministro įsakymu Nr.1K-113 „Dėl viešosios įstaigos „Indėlių ir investicijų draudimas“ ir jos administruojamų fondų 2025 metų finansinių ataskaitų rinkinių, perviršio paskirstymo ir veiklos ataskaitos patvirtinimo“

Administruojami fondai. Įstaigos administruojami fondai – Indėlių draudimo fondas, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas, Pertvarkymo fondas, kurie nėra juridiniai asmenys. Įstaigos administruojamų fondų turtas sudaro 480 307 408 Eur (žr. 13 lentelę).

13 lentelė. Įstaigos administruojamų fondų turtas

Įstaigos administruojami fondai	2026-03-31	2025-12-31
Indėlių draudimo fondas	476 862 671	456 697 111
Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas	3 433 855	3 333 742
Pertvarkymo fondas	10 882	10 835
Viso	480 307 408	460 041 688

Fondų ir Įstaigos apskaita yra tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Kiekvienam fondui ir Įstaigai atskirai yra sudaromi finansinių ataskaitų rinkiniai. Plačiau apie kiekvieno fondo finansinę būklę ir aiškinamąją informaciją žiūrėti Fondų 2026 metinių finansinių ataskaitų rinkinius.

Direktorė
Vyr. finansininkė

Aurelija Mažintienė
Daiva Štelling