

VIEŠOJI ĮSTAIGA „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

**ĮSIPAREIGOJIMŲ INVESTUOTOJAMS DRAUDIMO
FONDAS**

**2026 M. (3 MĖNESIŲ) TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

TURINYS

PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ INVESTUOTOJAMS DRAUDIMO FONDAŲ ADMINISTRUOJANČIA ĮSTAIGA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	4
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6

VIEŠOJI ĮSTAIGA „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

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

PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ INVESTUOTOJAMS DRAUDIMO FONDAŲ ADMINISTRUOJANČIĄ ĮSTAIGĄ

Ištaigos pavadinimas	VšĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“
Dalininko (savininko) kapitalas	16 303 268 eurų
Įregistravimo data:	1996-12-16
Ištaigos 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. 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
Ištaigos valdymo organai	Taryba ir Ištaigos vadovas

Ištaigos tarybą 2026 kovo 31 d. sudarė 5 nariai:

Tarybos pirmininkė: Vilma Mačerauskienė, LR 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.

Ištaigos 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 saugomi Juridinių asmenų registre

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2026-04-26

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2026-03-31	2025-12-31
1	2	3	4	5
1.	Ilgalaikis finansinis turtas	P01	1 804 546	1 711 357
2.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 629 309	1 622 385
2.1.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	P02	1 546	1 537
2.2.1.	Suteiktos paskolos			
2.2.2.	Gautinos įmokų į fondus sumos			
2.2.3.	Gautinos finansavimo sumos			
2.2.4.	Kitos gautinos sumos		1 546	1 537
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	P01	560 079	559 900
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	P03	1 067 684	1 060 948
3.	IŠ VISO TURTO		3 433 855	3 333 742
4.	FINANSAVIMO SUMOS			
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO			
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO			
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ			
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ			
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ			
5.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P04	127	176
5.1.	ATIDĖJINIAI			
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	P04	127	176
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos			
5.3.3.	Mokėtinos sumos už fondo administravimą		46	45
5.3.4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		81	131
5.3.4.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
5.3.4.2.	Kiti įsipareigojimai		81	131
6.	GRYNASIS TURTAS	P05	3 433 728	3 333 566
6.1.	REZERVAI			
6.2.	SUKAUP TAS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P05	3 433 728	3 333 566
7.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO		3 433 855	3 333 742

ĮSIPAREIGOJIMŲ INVESTUOTOJAMS DRAUDIMO FONDAS
 Administratorius - 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
 2026-04-26

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2026-03-31	2025-03-31
1	2	3	4	5
1.	PAJAMOS		100 509	88 518
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.	KITŲ ĮMOKŲ Į FONDUS PAJAMOS			
1.3.	KITOS PAJAMOS	P05, P06	100 509	88 518
1.3.1.	Baudų ir kitų netesybų pajamos	P07	9	1
1.3.2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	P07	15 656	14 100
1.3.2.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas			
1.3.2.2.	Palūkanų pajamos	P07	15 656	14 100
1.3.2.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.3.3.	Kitos	P06	84 844	74 417
1.3.4.	Negražintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos			
2.	SĄNAUDOS	P05, P08	(347)	(504)
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS			
2.2.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS			
2.3.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS			
2.4.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P07, P08	(138)	(95)
2.4.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas			
2.4.2.	Palūkanų sąnaudos			
2.4.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
2.5.	KITOS SĄNAUDOS	P08	(209)	(409)
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS	P05	100 162	88 014
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
5.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		100 162	88 014

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

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 teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija yra LR 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 blogesnės nei numatytos 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 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 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 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 2026 m. kovo 31 d. yra šie:

Finansinių ataskaitų forma

Fondo 2026 m. tarpinė 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 2026 m. tarpinė 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-uoju 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.

Vyriausybės 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-uoju 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-uoju 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-uoju 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 finansinėse ataskaitose laikantis pajamų ir sąnaudų kaupimo principo.

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

Vadovaujantis 11-uoju 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 mokesť. 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 mokesť.

Fondo pajamų ir išlaidų sąmatą tvirtina Įstaigos savininko teises 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

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.

P 01 Finansinis turtas. Fondas turi įsigijęs Vyriausybės vertybinių popierių (obligacijų), informacija pateikiama 1 lentelėje.

1 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. 3 mėn.)							Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2026-03-31		
			Įsigyta (išsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Suma, sukauptos atkarpos	Amortizacijos	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos		Nurašyta	Nuvertėjimas
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	1 711 357	88 391				10 998		(6 200)			1 804 546
1.1.	Suteiktos paskolos											
1.2.	Obligacijos	1 711 357	88 391				10 998		(6 200)			1 804 546
1.3.	Vekseliai											
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	559 900					179					560 079
2.1.	Suteiktos paskolos											
2.2.	Obligacijos	559 900					179					560 079
2.3.	Vekseliai											
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai											
3.	Iš viso	2 271 257	88 391	0	0		11 177	0	(6 200)	0	0	2 364 625

P 02 Per vienus metus gautinos sumos. Per vienus metus gautinos sumos detalizuojamos 2 lentelėje, jas sudaro gautinos priskaičiuotos palūkanos už Lietuvos banke laikomus pinigus.

2 lentelė. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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		
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso	1 546			1 537		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	1 546			1 537		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1 546			1 537		

P 03 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Fondo lėšos laikomos atskirose banko depozitinėse sąskaitose. 2026 m. kovo 31 d. Fondo pinigų likutis banko sąskaitose (įskaitant Lietuvos banke) sudarė 1 067 684 eurų (3 lentelė).

3 lentelė. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026-03-31		2025-12-31	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1.	2	3	4	4	5
1.	Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 067 684		1 060 948	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1 067 684		1 060 948	
1.2.	Pinigai kasoje				
2.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų	1 067 684		1 060 948	
3.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P 04 Trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikių įsipareigojimų suma 2026 m. kovo 31 d. sudarė 127 Eur, tai įsiskolinimas Įstaigai už Fondo administravimą – 81 Eur, VVP saugojimo mokestis – 46 Eur (žr. 4 lentelę).

4 lentelė. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026-03-31			2025-12-31		
		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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	46			45		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	81			131		
5.1.	Mokėtini 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 mokėtinos sumos	81			131		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė	127			176		

P 05 Grynasis turtas. Grynasis turtas sudarė – 3 433 728 Eur, kuris susidėjo iš „Sukaupto perviršio ar deficito“.

„Sukauptas perviršis ar deficitas“ sudaro 3 433 728 Eur. Ši suma apskaičiuota sudėjus Veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytą einamųjų metų „perviršis ar deficitas iš vykdomos veiklos“ – 100 162 Eur sumą ir Finansinės būklės ataskaitoje ankstesnių metų „Sukauptas perviršis ar deficitas“ nurodytą sumą 3 333 566 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Veiklos rezultatų ataskaitoje iš vykdomos veiklos fiksuotas 100 162 Eur perviršis. Jis susidarė iš Veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytų „Kitos pajamos“ – 100 509 Eur atėmus Veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytas „Sąnaudos“ – (347) Eur.

P 06 Kitos pajamos. Kitų pajamų suma sudarė – 100 509 Eur. Šią sumą sudaro Įsipareigojimų investuotojams draudimo sistemos dalyvių į Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą privalomai mokamos įsipareigojimų investuotojams draudimo įmokos, baudų ir netesybų bei finansinės investicinės veiklos pajamos (žr. 7 pastabą) Įsipareigojimus investuotojams 2026 m. kovo 31 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 84 844 Eur.

5 lentelė. Kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026-03-31	2025-03-31
1	2	3	4
1.	Kitos pajamos	84 844	74 417

1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus	84 844	74 417
1.2.1	Finansų maklerių įmonių draudimo įmokos	54 732	44 305
1.2.2	Valdymo įmonių draudimo įmokos	6 944	6 944
1.2.3	Bankų draudimo įmokos	20 272	20 272
1.2.4	Lietuvos centrinės kredito unijos draudimo įmokos	2 896	2 896

P 07 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 15 665 Eur. Jas sudarė palūkanų pajamos – 15 656 Eur bei už laiku nesumokėtas draudimo įmokas priskaičiuoti delspinigiai, priskiriami „Baudų ir kitų netesybų pajamos“ – 9 Eur, o Finansinės investicinės veiklos sąnaudos siekė 138 Eur. (žr.6 lentelę).

6 lentelė. Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026-03-31	2025-03-31
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	15 665	14 101
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	9	1
1.3.	Palūkanų pajamos	15 656	14 100
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	(138)	(95)
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		

P 08 Sąnaudos. Ataskaitiniu laikotarpiu Fondo sąnaudos sudarė 347 Eur. Jos apima finansinės investicinės veiklos sąnaudas (VVP saugojimo mokestis – 138 Eur) (žr. 7 pastabą), kitas sąnaudas (atlyginimą Įstaigai už fondo administravimą - 209 Eur.)

P 09 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 2026 m. kovo 31 d. būklei.

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. finansininkė

Daiva Štelling