

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

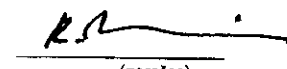
2013-06-05 Nr. 3.2.2-02
(data)

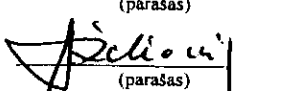
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		11.079.880.694,07	11.106.513.128,23
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	1, 2, 3, 4, 5, 23	11.079.880.694,07	11.106.513.128,23
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		8.164.209.684,66	4.508.993.066,05
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 vienerius metus gautinos sumos	6, 7	4.029.715.710,21	3.824.767.813,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		543.579.377,34	67.095.701,67
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	17	141.778.572,28	98.736.131,75
III.3	Gautinos finansavimo sumos		952.574.598,79	715.277.630,54
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		10.861.507,66	7.737.512,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.252.573.306,92	2.710.290.726,34
III.6	Kitos gautinos sumos		128.348.347,22	225.630.110,32
IV	Trumpalaikės investicijos	23	225.466.243,53	7.119.339,10
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	8, 23	3.909.027.730,92	677.105.913,57
	IŠ VISO TURTO:		19.244.090.378,73	15.615.506.194,28
D	FINANSAVIMO SUMOS		2.382.346.645,86	1.739.137.046,22
I	Iš valstybės biudžeto	9, 10		
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.382.346.645,86	1.739.137.046,22
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ISIPAREIGOJIMAI		46.498.847.994,80	41.258.654.178,97
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	11, 22, 24	37.643.519.472,57	33.022.495.530,52
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	12, 13, 14, 15	37.643.519.472,57	33.022.495.530,52
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai (diskontuoti)			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8.855.328.522,23	8.236.158.648,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	12, 13	4.745.144.550,84	4.812.099.121,14
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	12, 13	1.513.828.346,11	994.399.965,43
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus		8.387.643,15	352,19
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	16	2.343.620.874,77	2.419.932.198,99
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	244.347.107,36	9.727.010,70
F	GRYNASIS TURTAS		-29.637.104.261,93	-27.382.285.030,91
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-29.637.104.261,93	-27.382.285.030,91
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.254.819.231,02	-2.016.711.964,74
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-27.382.285.030,91	-25.365.573.066,17
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		19.244.090.378,73	15.615.506.194,28

Finansų ministras
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Valstybės izdo departamento direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Rimantas Šadzius
(vardas ir pavardė)

Audrius Želionis
(vardas ir pavardė)

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-06-05 Nr. 3.2.2-02
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

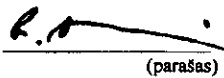
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		15.551.658,015,07	15.145.337.343,05
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			-12.807.126,98
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	17, 18	14.113.799.127,46	13.834.694.502,05
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		14.113.799.127,46	13.834.694.502,05
II.1.1	Mokesčių pajamos bendrąja verte		14.669.266.290,68	14.373.087.508,32
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma		-555.467.163,22	-538.393.006,27
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos bendrąja verte			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.437.858.887,61	1.323.449.967,98
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	19	1.437.858.887,61	1.323.449.967,98
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	21	-16.108.037.348,38	-16.803.495.655,29
I	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-584.826,14	
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-16.107.234.884,95	-16.832.168.878,85
IV	KITOS		-217.637,29	28.673.223,56
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-556.379.333,31	-1.658.158.312,24
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	20	-1.461.807.970,90	-419.443.540,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA	25, 26	-236.631.926,81	60.889.887,50
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2.254.819.231,02	-2.016.711.964,74
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2.254.819.231,02	-2.016.711.964,74

Finansų ministras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

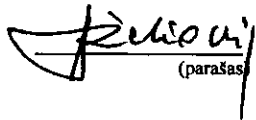
Valstybės išdų departamento direktorius

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rimantas Šadžius

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Audrius Želionis

(vardas ir pavardė)

Valstybės iždas, Lukiškėjų g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-06-05 Nr. 3.2.2-02
(das)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuomosvybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas	Iš viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-25.365.573.066,17	-25.365.573.066,17	
2	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas pertemus ilgalaičių turą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	X		
3	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas pertemus ilgalaičių turą kitam subjektui		X		X	X	X		
4	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X	X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X	X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X	X		
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X	X		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.016.711.964,74	-2.016.711.964,74	
9	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-27.382.285.030,91	-27.382.285.030,91	
10	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas pertemus ilgalaičių turą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	X		
11	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas pertemus ilgalaičių turą kitam subjektui		X		X	X	X		
12	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X	X		
13	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X	X		
14	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X	X		
15	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X	X		
16	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.254.819.231,02	-1.969.481.823,37	
17	Likutis usakaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-29.637.104.261,93	-29.351.766.854,28	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Finansų ministras

(visos abėjos (pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas))

R. A. (parašas)

Rimantas Šedžius
(vardas ir pavardė)

Valstybės iždo departamento direktorius

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

J. J. (parašas)

Andrius Želionis
(vardas ir pavardė)

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-06-05 Nr. 3.2.2-02
(data)

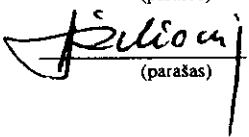
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.157.190.002,67	-2.970.310.342,79
I	Iplaukos		24.077.797.023,57	22.662.692.744,83
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		6.144.904.602,04	5.609.753.047,33
I.1.1	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.144.904.602,04	5.598.753.794,47
I.1.4	Iš kitų šaltinių			10.999.252,86
I.2	Iš mokesčių		15.339.669.264,00	14.366.207.030,34
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.5	Už suteiktas paslaugas		453.505.749,36	837.441.229,94
I.6	Gautos palūkanos		374.168.423,44	378.441.548,89
I.7	Kitos įplaukos		1.765.548.984,73	1.470.849.888,33
II	Pervestos lėšos		-22.878.274.297,02	-23.708.465.991,62
II.1	I valstybės biudžetą			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-556.740.620,59	-529.189.232,80
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-23.322.724,32	-16.845.339,86
II.4	I kitus išteklių fondus		-2.876.400,58	-2.007.296,21
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-22.237.766.450,56	-23.108.166.500,16
II.6	Kitiems subjektams		-57.568.100,97	-52.257.622,59
III	Išmokos		-2.356.712.729,22	-1.924.537.096,00
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-114.978,47	-1.583.611,52
III.3	Sumokėtos palūkanos		-2.330.345.331,21	-1.913.887.467,19
III.4	Kitos išmokos		-26.252.419,54	-9.066.017,29
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.624.164.643,28	-4.011.017.546,29
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-163.877.507,34	
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		12.339.603,48	
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-1.472.626.739,42	-4.011.017.546,29
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.058.899.281,25	5.154.214.205,49
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.050.812.383,36	34.528.000,00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-32.635.591,10	-23.268.857,74
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		5.040.722.488,99	5.142.955.063,23
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-45.622.817,95	7.749.401,06
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3.231.921.817,35	-1.819.364.282,53
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		677.105.913,57	2.496.470.196,11
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.909.027.730,92	677.105.913,57

Finansų ministras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Valstybės izdo departamento direktorius
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)


(parašas)

Rimantas Šadžius
(vardas ir pavardė)

Audrius Želionis
(vardas ir pavardė)

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

VALSTYBĖS IŽDO 2012 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės išdo įstatymu (Žin., 1994, Nr. 100-2001; 2005, Nr. 88-3289) įsteigtas Lietuvos Respublikos valstybės išdas. Valstybės išdą valdo ir už jo valdymą atsako Lietuvos Respublikos finansų ministerija (įmonės kodas 288601650, Lukiškių g. 2, 01512 Vilnius). Įstatyme numatytos valstybės išdo funkcijos:

- 1) valstybės piniginių išteklių kaupimas valstybės išdo bendrojoje sąskaitoje, lėšų, esančių šioje sąskaitoje, išdavimas ir racionalus naudojimas, šių procedūrų apskaita ir kontrolė;
- 2) skolinimasis valstybės vardu;
- 3) valstybės vardu prisiimtų įsipareigojimų išplatinus Vyriausybės vertybinius popierius, pasirašius paskolų sutartis ir kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus, valdymas;
- 4) valstybės vardu sudaromų finansinių sandorių apskaita;
- 5) informacijos apie valstybės piniginių išteklių sukaupimą ir išdavimą ir atskaitomybės rengimas bei teikimas;
- 6) valstybės piniginių išteklių srautų prognozavimas;
- 7) laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių naudojimas ir investavimas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Žin., 2007, Nr. 77-3046) valstybės išdas pripažįstamas išteklių fondu ir yra atskiras viešojo sektoriaus subjektas (viešojo subjekto menamas kodas MVAL1).

Valstybės išdo apskaita tvarkoma atskirai nuo Lietuvos Respublikos finansų ministerijos apskaitos, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų rinkiniai. Į valstybės išdo apskaitą įtraukiamos visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, susiję su išteklių fondo veikla ir įgyvendinamais uždaviniais.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų ir kitų subjektų valstybės išdas neturi.

Finansinių ataskaitų duomenys pateikiami litais ir centais.

Valstybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas remiantis 2012 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Valstybės išdo finansinė apskaita tvarkoma ir metinės finansinės atskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, 26-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu (toliau – VSAFAS) „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, Lietuvos

Respublikos finansų ministro 2011 m. kovo 30 d. įsakymu Nr. 1K-114 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės išdo buhalterinės apskaitos politikos aprašo patvirtinimo“ patvirtinta apskaitos politika, kitais VSAFAS ir kitais teisės aktais.

Valstybės vardu gautos trumpalaikės ir ilgalaikės paskolos iš vidaus ir užsienio kreditorių, išleisti Vyriausybės vertybiniai popieriai vidaus ir užsienio rinkose bei skolinimosi išlaidos valstybės išde rodamos apskaitoje vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės skolos įstatymo nuostatomis ir apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis, nustatytomis 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir kituose VSAFAS.

Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius.

Valstybės išdo investicijomis į ne nuosavybės vertybinius popierius laikomos investicijos į:

- vertybinius popierius, laikomus iki išpirkimo termino (vertybiniai popieriai, kurie turi nustatytus mokėjimus ir nustatytą išpirkimo terminą, jei valstybės išdas ketina ir gali laikyti šią investiciją iki išpirkimo termino);
 - vertybinius popierius, skirtus parduoti (vertybiniai popieriai, kurie įsigijami pardavimui arba siekiant pelno iš jų kainų svyravimo arba vertybiniai popieriai, kurių išpirkimo terminas nėra nustatytas).
- Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius pirminio pripažinimo momentu registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina pinigų arba pinigų ekvivalentų suma ar kito mainais atiduoto turto vertė.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas iki išpirkimo termino laikomi ilgalaikiai ne nuosavybės vertybiniai popieriai yra įvertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai ne nuosavybės vertybiniai popieriai – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Amortizuota savikaina apskaičiuojama pritaikius apskaičiuotų palūkanų normą, buvusią finansinio turto pirminio pripažinimo momentu. Apskaičiuotų palūkanų normos nustatomos atsižvelgiant į analogiškos trukmės finansinių priemonių palūkanų normas. Jei taikoma apskaičiuotųjų palūkanų norma lygi rinkos palūkanų normai, investicijų į vertybinius popierius amortizuota savikaina yra lygi įsigijimo savikainai.

Indėliai. Indėliais pripažįstami visi indėliai bankuose, kurių terminas ilgesnis nei 3 mėnesiai. Pirminio pripažinimo momentu apskaitoje indėliai registruojami įsigijimo savikaina. Paskesnio įvertinimo metu ilgalaikiai indėliai parodomi amortizuota savikaina, o trumpalaikiai indėliai – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Amortizuota savikaina apskaičiuojama pritaikius apskaičiuotų palūkanų normą, buvusią finansinio turto pirminio pripažinimo momentu. Apskaičiuotų palūkanų normos nustatomos atsižvelgiant į analogiškos trukmės finansinių priemonių palūkanų normas. Jei taikoma apskaičiuotųjų palūkanų norma lygi rinkos palūkanų normai, indėlių amortizuota savikaina yra lygi įsigijimo savikainai.

Gautinos sumos. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai valstybės išdas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirminio pripažinimo metu visos gautinos sumos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Paskesnio įvertinimo metu ilgalaikės gautinos sumos apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodamos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Jei ilgalaikės gautinos sumos palūkanų norma atitinka rinkos palūkanų normą, gautinos sumos amortizuota savikaina sutampa su įsigijimo savikaina. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną iš ilgalaikių gautinų sumų į trumpalaikes gautinas sumas (ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį) išskeliama gautinų sumų dalis, kuri bus grąžinta per ateinančius 12 mėnesių.

Sudarant finansinės būklės ataskaitą, vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, išankstinių mokėjimų ir gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje mažinama įvertinus nuvertėjimo nuostolius, t. y. sumos rodomos grynąja verte, atėmus nustatytas neatgautinas sumas. Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai apskaitoje priskiriami prie pagrindinės ar finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų, priklausomai nuo gautinos sumos kilmės.

Gautinų paskolų, gautinų palūkanų ir gautinų baudų ir delpinigių nuvertėjimas skaičiuojamas remiantis Valstybės perskolinamų paskolų ir valstybės garantuojamų paskolų grupavimo taisyklėmis, patvirtintomis 2012 m. kovo 9 d. finansų ministro įsakymu Nr. 1K-092. Valstybės išdo gautinos sumos nurašomos tik tada, kai netenkama teisės kontroliuoti šių sumų arba jų dalies. Gautinos sumos, administruojamos VĮ Turto banko, apskaitoje parodomos pagal VĮ Turto banko pateiktus susistemintus apskaitos duomenis.

Gautinos sumos iš mokesčių rodomos grynąja verte pagal mokesčių administratorių pervestinas sumas ir jų nuvertėjimas nėra skaičiuojamas ir registruojamas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigai, indėliai iki 3 mėnesių ir vertybiniai popieriai iki 3 mėnesių Lietuvos banko ir kitų bankų sąskaitose laikomi pinigais ir pinigų ekvivalentais. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus trumpalaikes investicijas, apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas, skolininkui apmokėjus gautinas sumas, pardavus finansinį turtą, į banko sąskaitą įplaukus lėšoms.

Trumpalaikiai vertybiniai popieriai ir indėliai, kurių trukmė yra iki 3 mėnesių, priskiriami prie pinigų ir pinigų ekvivalentų, tačiau jų apskaita analogiška investicijų į vertybinius popierius ir indėlius, kurių trukmė yra ilgesnė nei trys mėnesiai, apskaitai.

Finansavimo sumos. Valstybės išdo finansavimo sumomis pripažįstamos finansavimo sumos, neatlygintinai gautos iš užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių. Valstybės išdo gautinos, gautos, panaudotos, perduotos ir grąžintos finansavimo sumos grupuojamos remiantis konkrečiu finansavimo šaltiniu. Finansavimo šaltinių sąrašas patvirtintas finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. 1K-265 (Žin., 2011, Nr. 102-4796; 2012, Nr. 1-10).

Gautinos finansavimo sumos valstybės išdo apskaitoje registruojamos, kai gautiną finansavimo sumą galima tiksliai įvertinti pagal atsakingųjų institucijų pateiktą informaciją. Gautinos finansavimo sumos, kurių patikimai nebuvo galima įvertinti iš anksto, registruotos lėšų gavimo momentu. Kai pinigai faktiškai gaunami į valstybės išdo sąskaitas Lietuvos banke, gautos finansavimo sumos registruojamos mažinant gautinas finansavimo sumas pagal konkretų finansavimo šaltinį.

Valstybės išdo gautos finansavimo sumos perduodamos viešojo sektoriaus subjektams programoms vykdyti. Viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių, valstybės išdo sąnaudomis nepripažįstamos. Perduotos finansavimo sumos detalizuojamos pagal požymius: subjektą, valstybės funkciją, ekonominę klasifikaciją, konkretų finansavimo šaltinį. Viešojo sektoriaus subjektų į valstybės išdą grąžintos finansavimo sumos, nepriklausomai nuo to, ar finansavimo sumos buvo perduotos einamaisiais ataskaitiniais metais, ar per praėjusius metus, apskaitoje registruojamos mažinant perduotas finansavimo sumas už ataskaitinį laikotarpį.

Valstybės išdo perduotos finansavimo sumos, vadovaujantis ekonomine klasifikacija, grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį – finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms. Gautos finansavimo sumos yra pergrupuojamos, kai yra sužinoma tikroji jų paskirtis, t. y. kai padaromos išlaidos.

Finansavimo sumos, kurias valstybės išdas privalo grąžinti finansavimo davėjui pagal atsakingosios institucijos raštu persiūtą finansavimo sumų davėjo pranešimas, yra registruojamos didinant grąžintas finansavimo sumas.

Kiekvieno ataskaitinio ketvirčio pabaigoje pagal kiekvieną finansavimo šaltinį įvertinama, ar perduotos finansavimo sumos neviršija gautų finansavimo sumų. Jei perduotos finansavimo sumos yra didesnės nei gautos, perduotų finansavimo sumų dalis, viršijanti gautą finansavimą, ketvirčio paskutinę dieną perregistruojama į sukauptas gautinas sumas pagal konkretų finansavimo šaltinį. Kito ketvirčio pirmą dieną perregistravimo operacijos stornuojamos.

Finansiniai įsipareigojimai. Valstybės išde visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Gautos paskolos ir išleisti Vyriausybės vertybiniai popieriai pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas – amortizuota savikaina. Gautų paskolų ir išleistų Vyriausybės vertybinių popierių amortizuota savikaina apskaičiuojama pritaikius apskaičiuotų palūkanų normą, buvusią finansinio įsipareigojimo pirminio pripažinimo momentu.

Apskaičiuotų palūkanų normos nustatomos atsižvelgiant į analogiškos trukmės finansinių priemonių palūkanų normas. Jei taikoma apskaičiuotųjų palūkanų norma lygi rinkos palūkanų normai, finansinio įsipareigojimo amortizuota savikaina yra lygi įsigijimo savikainai.

Jeigu gautų paskolų ar išleistų vyriausybės vertybinių popierių palūkanų normos yra kintamos ir jos pasikeičia, amortizuota savikaina yra perskaičiuojama, pritaikius naują, t. y. pasikeitusią, palūkanų normą.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, ir iš suteiktų garantijų kilę įsipareigojimai kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas įvertinti tikrąja verte, remiantis kainomis, paskelbtomis aktyviojoje rinkoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Tikrosios vertės padidėjimo sumos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų, o sumažėjimo sumos – prie finansinės ir investicinės veiklos pajamų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų apskaičiuota dalis, kuri turi būti grąžinta per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, perkeliama į atitinkamą ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitą. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis ir į įsigijimo savikainą neįtraukiamos.

Ilgalaikis ar trumpalaikis įsipareigojimas nurašomas iš apskaitos, kai įsipareigojimas yra apmokamas arba kai įsipareigojimą nurašo kreditorius.

Atidėjiniai. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl praeityje buvusiojo įvykio valstybės išdas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikta aiškinamojo rašto pastabose. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad būtų parodytas tiksliausias dabartinis įvertinimas.

Atidėjiniai dėl valstybės garantuojamų paskolų skaičiuojami remiantis 18-uju VSAFAS ir Valstybės perskolinamų paskolų ir valstybės garantuojamų paskolų grupavimo taisyklėmis, patvirtintomis 2012 m. kovo 9 d. finansų ministro įsakymu Nr. 1K-092. Ilgalaikiai atidėjiniai dėl valstybės garantuojamų paskolų diskontuojami iki dabartinės jų vertės.

Išvestinės finansinės priemonės. Rizikai valdyti valstybės išdas gali naudoti išvestines finansines priemones.

Išvestinės finansinės priemonės pirmą kartą apskaitoje registruojamos tada, kai valstybės išdas pagal sutartį įgyja teisę gauti turtą arba prisiima įsipareigojimą atsiskaityti turtu.

Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas arba finansinis įsipareigojimas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarant finansines ataskaitas iš išvestinių finansinių priemonių atsirandantis finansinis turtas ir finansinis įsipareigojimas įvertinami ir pateikiami finansinėse ataskaitose tikrąja verte, išskyrus tuos atvejus, kai jų tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta.

Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė nustatoma taikant diskontuotų pinigų srautų metodą, diskontavimui taikant rinkos palūkanų normų derinius.

Jei iš išvestinės finansinės priemonės atsirandančio finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikrajai vertei nustatyti negali būti pritaikytas diskontuotų pinigų srautų metodas, tai iš tos priemonės atsiradęs finansinis turtas apskaitoje rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o finansinis įsipareigojimas rodomas įsigijimo savikaina. Kiekvienų metų pabaigoje šis įvertinimas patvirtinamas buhalterine pažyma.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną iš ilgalaikių išvestinių finansinių priemonių į trumpalaikes išvestines finansines priemones iškeliamą išvestinių finansinių priemonių dalis, kuri bus gauta ir/arba grąžinta per ateinančius 12 mėnesių.

Pajamos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Valstybės išde pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos, mokesčių pajamos, turto naudojamo pajamos, prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos ir kitos pajamos.

Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokesstinis įvykis, pagal mokesčių administratorių teikiamas ataskaitas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Valstybės išdo pajamomis pripažįstamos kitų viešojo sektoriaus subjektų administruojamos ir (arba) surenkamos pajamos (pavyzdžiui, mokesčių, rinkliavų, administracinių baudų, turto pardavimo ir kitos pajamos), kurios neatlygintinai pervedamos į valstybės išdą. Valstybės išdo pajamomis pripažįstamos ir viešojo sektoriaus subjektų administruojamos ir (arba) surenkamos pajamos, kurių dalis teisės aktų nustatyta tvarka yra skiriama kitų viešojo sektoriaus subjektų programoms finansuoti.

Įplaukos, gautos į valstybės išdo banko sąskaitas už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, parduotas prekes, turto nuomą, iš mokesčio už išlaikymą socialinėse įstaigose ir skirtos programoms finansuoti, nėra pripažįstamos valstybės išdo pajamomis.

Valstybės išdo finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos, dividendų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos, vertybinių popierių

perkainojimo pelnas, išvestinių finansinių priemonių pajamos, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje registruojamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Valstybės išdo apskaitoje visos sąnaudos skirstomos į pagrindines veiklos sąnaudas, finansines ir investicines veiklos sąnaudas.

Finansavimo sąnaudomis valstybės išdo apskaitoje pripažįstamos per tam tikrą laikotarpį kitam viešojo sektoriaus subjektui suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos iš valstybės išdo pajamų arba ne viešojo sektoriaus subjektui suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos, gautos iš užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, savivaldybių biudžetų ir kitų šaltinių. Kai finansavimas yra skiriamas Finansų ministerijai, kaip asignavimų valdytojui, valstybės išdo apskaitoje pripažįstamos valstybės skolos tvarkymo sąnaudoms apmokėti ir kai šių išlaidų duomenys yra gaunami per Valstybės biudžeto apskaitos ir mokėjimų sistemos bendruosius žurnalus, papildomai registruojamos finansavimo sąnaudos ir mokėtinos sumos ir kitu įrašu mažinamos pripažintos finansavimo sąnaudos ir mokėtinos sumos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba pinigų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą, taikant rinkos palūkanų normą.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas valstybės išdo sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas ir išleistus Vyriausybės vertybinius popierius, baudų ir delspinigių sąnaudos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, neigiama valiutų kurso įtaka ir išvestinių finansinių priemonių sąnaudos, kitos su sandorių sudarymu susijusios išlaidos (komisinis mokestis už sandorio sudarymą).

Sandoriai užsienio valiuta. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto finansinio turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti už tą finansinį turtą sumą. Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai – suma, kuria, finansinio turto balansinė vertė yra didesnė už sumą, tikėtiną atgauti perleidžiant ar naudojant finansinį turtą. Nuostoliai dėl finansinio turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami taip:

- apskaičiuotų nuostolių suma mažinant finansinio turto balansinę vertę;
- ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Jei per kitą ataskaitinį laikotarpį finansinio turto nuvertėjimo ar abejotinos skolos suma sumažėja, finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai turi būti sumažinami arba panaikinami.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas. Valstybės išdo neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto pastabose. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti, yra maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol nėra aišku, ar jis duos valstybės išdui ekonominės naudos (pvz., baudos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą). Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nežinoma, ar ji tikrai bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamojo rašto pastabose.

Segmentai. Informacija apie valstybės išdą pateikiama pagal šiuos veiklos segmentus: bendrųjų valstybės paslaugų, gynybos, viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos, ekonomikos, aplinkos apsaugos, būsto ir komunalinio ūkio, sveikatos apsaugos, poilsio, kultūros ir religijos, švietimo, socialinės apsaugos.

Pagal segmentus valstybės išdas apskaitoje detalizuoja pagrindinės veiklos sąnaudas, su pagrindine veikla susijusius įsipareigojimus ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Pirminiai veiklos segmentai skiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Apskaitos politikos keitimas. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio finansinio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo pakeitimas apskaitoje yra laikomas buhalterinės apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pakeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Buhalterinės apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant vertinimą, arba atsiranda naujos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas prie:

- laikotarpio, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpio, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesnių laikotarpių, jei pasikeitimas veikia ir juos.

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 straipsnių duomenims.

Apskaitos klaidų taisymas Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, o apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabose.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 1 priede. Ilgalaikio finansinio turto didžiausią balansinės vertės dalį (91 proc.) sudaro po vienerių metų gautinos sumos (suteiktos paskolos). Iš jų 160 593 906,95 Lt paskolų suteikta savivaldybėms, 7 796 583 337,36 Lt – Valstybinio socialinio draudimo fondui bei 1 780 547 954,98 Lt – VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“. Pastarosios paskolos paskirtis yra draudimo išmokų mokėjimo finansavimas žlugus AB bankui „Snoras“. 331 372 143,17 Lt sudaro suteiktos paskolos nefinansinėms įmonėms. Kitą ilgalaikį finansinį turtą sudaro išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė – 959 451 001,81 Lt.

Pastaba Nr. 2. Informacija apie parduoti laikomo finansinio turto pokyčius pateikiama 2 priede. Parduoti laikomą finansinį turtą sudaro tik išvestinės finansinės priemonės. Per ataskaitinį laikotarpį išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė sumažėjo 617 868 732,46 Lt. 2012 m. vasario mėnesį buvo sudarytas išvestinių finansinių priemonių sandoris su Merrill Lynch banku, apdraudžiant dalį 1500 mln. JAV dolerių obligacijų emisijos nuo valiutos kurso kitimo rizikos. Kartu sudarytas CSA (angl. *Credit Support Annex*) susitarimas, pagal kurį 2012 m. gegužės mėnesio pradžioje Merrill Lynch bankui buvo pervertas užstatas dėl neigiamos sandorio grynosios dabartinės rinkos vertės, kuri sudarė 21 062 080,00 Lt. Užstato pervedimas apskaitoje užregistruotas kaip kitas ilgalaikis finansinis turtas. Užstatas pripažintas ilgalaikiu finansiniu turtu, atsižvelgiant į susijusios išvestinės finansinės priemonės (valiutų ir palūkanų normų apsikeitimo sandorio) trukmę. Tačiau, tikrajai vertei padidėjus, užstatas buvo grąžintas anksčiau laiko.

Pastaba Nr. 3. Informacija apie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčius pateikiama 3 priede. Suteiktų paskolų bei įsigytų ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių sutartyse numatytos palūkanų normos yra kintamos ir jos ataskaitiniu laikotarpiu pagal sutartyje numatytas sąlygas pasikeitė, amortizuota savikaina paskutinę metinio ataskaitinio laikotarpio dieną buvo įvertinta pritaikius naują, pagal sutarties sąlygas pasikeitusią palūkanų normą. Iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas padidėjo 13,4 proc., o tam didžiausią įtaką turėjo naujai suteiktos paskolos, kurių per 2012 metus buvo suteiktą 2 366 738 500,58 Lt, iš jų 2 252 000 000,00 Lt – Valstybinio socialinio draudimo fondui. 2012 metų pabaigoje prie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto buvo priskirti supirkti išleisti Vyriausybės vertybiniai popieriai (finansiniai įsipareigojimai), kadangi finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų konsolidavimas negalimas dėl neįdiegto funkcionalumo apskaitos sistemoje.

Pastaba Nr. 4. Informacija apie veikloje taikomas išvestines finansines priemones pateikiama 4 priede. Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė apskaičiuota taikant diskontuotų pinigų srautų metodą, diskontavimui taikant rinkos palūkanų normų derinius. Pasirinkimo pirkti sandorio tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, kadangi Valstybės išdo sudarytas pasirinkimo pirkti sandoris turi nestandartines sutarties sąlygas ir srautus. Todėl laikoma, kad sandorio tikroji vertė lygi įsigijimo savikainai (pasirinkimo sandorio premijai). Nuo pasirinkimo sandorio premijos skaičiuojamos sudėtinės palūkanos, kurios pridedamos prie pasirinkimo sandorio premijos. Šios palūkanos laikomos tikrosios vertės padidėjimu, kadangi sandorio pabaigoje bus atgaunama sumokėta pasirinkimo sandorio premija su priskaičiuotomis sudėtinėmis palūkanomis. Obligacijų pardavimo pasirinkimo sandorio tikroji vertė 2012 metų pabaigoje buvo lygi nuliui, kadangi 2012 metų pabaigoje negaliojo sutartyje numatytos

neišvengiamos sąlygos pasirinkimo sandorio realizavimui. Todėl pardavimo pasirinkimo sandoris apskaitoje neužregistruotas.

Pastaba Nr. 5. Informacija apie suteiktas paskolas pateikiama 5 priede. Suteiktos paskolos šiame priede rodomos įsigijimo savikaina. VĮ Turto banko administruojamos paskolos priede rodomos bendromis sumomis, išskiriant pagal atitinkamas valiutas. Stulpeliuose „Užstato rūšis“ ir „Gauto užstato vertė“ rodomos visos paskolos užtikrinimo priemonės neskaitant materialiojo turto, kadangi nėra galimybių patikimai nustatyti jo tikrosios vertės, be to, padidėjusios rizikos paskolos perduodamos administruoti VĮ Turto bankui. Vadovaujantis 17-uoju VSAFAS, atsiradus tikimybei, kad bus atsiskaityta įkeistu turtu, VĮ Turto bankas nustato materialiojo turto tikrąją vertę.

Pastaba Nr. 6. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 6 priede.

Didžiausią dalį 2012 m. gruodžio 31 d. per vienus metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos 2 253 293 426,21 Lt:

sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos ir užsienių valstybių – 1 040 019 089,80 Lt, kurias sudaro 765 076,30 Lt sukaupytų gautinų sumų iš Finansinių mechanizmų valdybos, pervedančios Europos Ekonominės Erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų paramos lėšas, 5 983 825,79 Lt sukaupytų gautinų iš Šveicarijos Konfederacijos ir 1 033 270 187,71 Lt sukaupytų gautinų sumų iš Europos Komisijos;

sukauptos gautinos grąžintino finansavimo sumos – 86 465 534,33 Lt;

sukauptos pajamos iš mokesčių – 487 756 088,33 Lt, iš jų iš Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo – 244 212 392,17 Lt ir iš Muitinės mokesčių fondo – 243 543 696,16 Lt;

kitos sukauptos pajamos – 59 037 972,61 Lt, iš jų Muitinės mokesčių fondo – 32 700 712,30 Lt ir iš Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo – 26 337 260,31 Lt;

sukauptos palūkanų pajamos – 580 014 741,14 Lt. Apskaičiuotoms sukauptomis palūkanų pajamoms buvo pripažinti 720 119,29 Lt nuvertėjimo nuostoliai.

Pastaba Nr. 7. Informacija apie po vieno metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis pateikiama 7 priede. VĮ Turto banko administruojamų paskolų ilgalaikės dalies dėl nepastovių grąžinimo grafikų nėra galimybės išskaidyti pagal nurodomas dalis, todėl ji priskiriama prie po penkerių metų gautinų sumų.

Pastaba Nr. 8. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 8 priede.

Pastaba Nr. 9. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 9 priede. 2012 metais gautos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių buvo pergrupuojamos kiekvieno ataskaitinio ketvirčio pabaigoje pagal faktiškai perduotų finansavimo sumų paskirtį.

Pastaba Nr. 10. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama 10 priede. Lyginant gautinų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių likutį ataskaitinių metų pabaigoje su likučiu metų pradžioje, gautinos finansavimo sumos padidėjo 237 296 102,15 Lt, finansavimo sumos, gautos iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių, padidėjo, 405 913 497,49 Lt.

Pastaba Nr. 11. Informacija apie finansinių įsipareigojimų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 11 priede. Gautų paskolų bei išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių sutartyse numatytos palūkanų normos yra kintamos ir jos ataskaitiniu laikotarpiu pasikeitė, amortizuota savikaina paskutinę metinio ataskaitinio laikotarpio dieną buvo įvertinta pritaikius naują, pagal sutarties sąlygas pasikeitusią palūkanų normą. Ataskaitinių metų pabaigoje buvo įvertinti tokie negrąžintų skolinių

įsipareigojimų palūkanų svertiniai vidurkiai: Vidaus VVP - 3,64 proc., užsienio VVP - 5,96 proc., vidaus paskolų - 4,05 proc. bei užsienio paskolų - 3,69 proc. Visų įsipareigojimų balansinė vertė (išskyrus kitas trumpalaikes mokėtinas sumas) pagal tipą sudaro: gautos paskolos – 5 040 409 563,28 Lt, įsipareigojimai pagal VVP – 38 444 970 013,86 Lt, pagal išvestines finansines priemones 417 112 792,38 Lt, sukauptos mokėtinos palūkanos – 1 631 878 254,23 Lt. Gautos paskolos pagal sektorius pasiskirsto taip: paskolos iš finansų sektoriaus ar finansų korporacijų – 301 809 600,00 Lt, tarptautinių organizacijų – 4 738 599 963,28 Lt. Pagal kreditorius įsipareigojimai sudaro: 6 515 416 598,14 Lt – vidaus kreditoriams, 39 018 953 665,61 Lt – užsienio kreditoriams. 2012 metų pabaigoje finansiniai įsipareigojimai (Vyriausybės vertybiniai popieriai) nėra konsoliduoti su iki išpirkimo termino laikomais ne nuosavybės vertybiniais popieriais, kadangi finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų konsolidavimas negalimas dėl neįdiegto funkcionalumo apskaitos sistemoje.

Pastaba Nr. 12. Informacija apie gautas paskolas ir išleistus ne nuosavybės vertybinius popierius pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikiama 12 priede.

Pastaba Nr. 13. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikiama 13 priede.

Pastaba Nr. 14. Informacija apie iš išvestinių finansinių priemonių atsirandančius įsipareigojimus pateikiama 14 priede.

Pastaba Nr. 15. Informacija, apie finansinių įsipareigojimų, apskaitomų tikrąją vertę, pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, pateikta 15 priede. Skiltyje „Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte“ yra parodytas išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pokytis.

Pastaba Nr. 16. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 16 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didžiausią dalį trumpalaikių mokėtinų sumų sudarė sukauptos mokėtinos sumos – 2 343 620 874,77 Lt, iš kurių pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos finansavimo sąnaudos – 587 570 081,61 Lt, kitos sukauptos sąnaudos – 1 631 878 254,23 Lt (iš jų vidaus palūkanų sąnaudos – 235 044 327,59 Lt ir užsienio palūkanų sąnaudos – 1 396 833 926,64 Lt) ir kitos sukauptos mokėtinos sumos – 124 172 538,93 Lt. Kitos sukauptos mokėtinos sumos buvo pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas – 81 003 715,30 Lt, įmokos į biudžetą, skirtos programoms finansuoti – 27 870 072,81 Lt ir sukauptos iš gyventojų pajamų mokesčio savivaldybėms mokėtinos sumos – 15 298 750,82 Lt.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų didžiąją dalį sudaro grąžintinos permokos Muitinės mokesčių fondui – 4 158 411,29 Lt ir Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondui – 237 875 002,34 Lt ir kitos mokėtinos sumos, pagrinde VĮ Turto bankui – 2 313 443,73 Lt

Pastaba Nr. 17. Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokestį pateikiama 17 priede.

Pastaba Nr. 18. Informacija apie mokesčių pajamas grynąja verte pateikiama 18 priede.

Pastaba Nr. 19. Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikiama 19 priede. Baudų, skiriamų pagal Administracinių teisės pažeidimų kodeksą, pajamos 2012 metais valstybės išdo apskaitoje registruojamos pagal pateiktus Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo duomenis apie gautas įplaukas. 2012 metais kitos pagrindinės veiklos pajamos buvo 1 437 858 887,61 Lt, iš kurių 107 147 697,83 Lt – pajamos iš rinkliavų, 9 935 353,32 Lt – pajamos iš administracinių baudų ir 1 320 775 836,46 Lt – kitos pajamos. Kitas pajamas sudarė 3 227 445,10 Lt – netekusios paskirties įmokos į biudžetą, skirtos programoms finansuoti, 181 509 371,58 Lt – transporto priemonių mokestis, 87 128 952,16 Lt – konsulinis mokestis, 100 894 854,36 Lt – atsitiktinės paslaugos,

7 596 215,67 Lt – mokestis už pramoninės nuosavybės objektų registravimą, 26 243 261,05 Lt – žyminis mokestis, 128 299 793,50 Lt – materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos, 26 147 124,59 Lt – kitos gautinos sumos ir 756 141 438,11 Lt – kitos neišvardytos pajamos, kurių didžiausią dalį sudarė 733 438 464,78 Lt – Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo apskaičiuotos pajamos, 20 217 000,00 Lt – iš savivaldybių biudžetų valstybės biudžetui grąžintinos bendrosios dotacijos, 2 478 657,37 Lt – iš Europos Komisijos gautos pajamos pagal susitarimus su tabako bendrovėmis „Imperial Tobacco Limited“ ir „Japan Tobacco International“ bei kt.

Pastaba Nr. 20. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 20 priede. Palūkanų pajamos per 2012 m. sudarė 875 931 425,87 Lt. Didžiausią dalį – 515 120 999,51 Lt sudarė palūkanų pajamos už suteiktas vidaus paskolas, dar 262 063 125 93 Lt susidarė dėl 2012 metams tenkančios amortizacijos sumos, kuria didinamos palūkanų pajamos ir finansinio turto vertė. 2012 m. pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos kitos pajamos sudarė 1 375 069 211,27 Lt. Iš jų 291 921 989,37 Lt – vidaus, o 1 038 868 535,13 Lt – užsienio išvestinių finansinių priemonių pajamos. Kitų finansinės ir investicinės veiklos pajamų didžiausią dalį sudaro išvestinių finansinių priemonių pajamos dėl tikrosios vertės pasikeitimo. Palūkanų sąnaudos 2012 m. pabaigoje sudarė 2 445 578 145,96 Lt. Iš jų 205 069 526,21 Lt – vidaus palūkanų sąnaudos, 2 159 605 252,34 Lt – užsienio palūkanų sąnaudos. 2012 m. pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos sudarė 2 240 946 355,60 Lt. Iš jų 251 089 412,78 Lt – vidaus išvestinių finansinių priemonių sąnaudos, 965 941 044,14 Lt – užsienio išvestinių finansinių priemonių sąnaudos. Kitų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų didžiausią dalį sudaro išvestinių finansinių priemonių sąnaudos dėl tikrosios vertės pasikeitimo. Bendra valiutos kurso įtaka balansiniams straipsniams buvo teigiama bei sudarė 362 232 076,78 Lt. Reikšmingiausią dalį tam turėjo įsipareigojimai pagal VVP, denominuoti JAV doleriais bei Šveicarijos frankais. Ataskaitinių metų pabaigoje tokių VVP balansinė vertė nacionaline valiuta sudarė: denominuotų JAV doleriais – 18 776 485 153,43 Lt, o denominuotų Šveicarijos frankais – 498 770 151,46 Lt. Per ataskaitinius metus JAV dolerio oficialus valiutos kursas sumažėjo nuo 2,6694 USD/LTL iki 2,606 USD/LTL, arba 2,38 proc., o Šveicarijos franko – padidėjo nuo 2,8302 CHF/LTL iki 2,8562 CHF/LTL, arba 0,92 proc. Palankus dolerio kursas lėmė įsipareigojimų dalies užsienio valiuta sumažėjimą.

Dividendų pajamos 2012 metais sudarė 594 754 662,04 Lt, iš kurių Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondui pervesti dividendai – 521 806 889,26 Lt ir Lietuvos banko pervestas į valstybės išdą Lietuvos banko likutinis pelnas – 72 947 772,78 Lt.

Pastaba Nr. 21. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 21 priede.

Valstybės išdo pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuojamos pagal valstybės atliekamas funkcijas, iš kurių daugiausia teko:

- bendros valstybės paslaugų funkcijai – 2 350 285 165,33 Lt (15 proc.);
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos funkcijai – 1 485 927 867,16 Lt (9 proc.);
- ekonomikos funkcijai – 2 332 079 831,34 Lt (14 proc.);
- sveikatos apsaugos funkcijai – 1 685 607 139,31 Lt (10 proc.);
- švietimo funkcijai – 3 639 331 208,20 Lt (23 proc.);
- socialinės apsaugos funkcijai – 2 857 880 412,45 Lt (18 proc.).

Didžiausia dalis pagrindinės veiklos sąnaudų buvo finansavimo sąnaudos viešojo ir ne viešojo sektoriaus subjektams – 16 107 234 884,95 Lt.

Pastaba Nr. 22. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama 22 priede.

Pastaba Nr. 23. Informacija apie turimą finansinį turtą, išreikštą užsienio valiuta, pateikiama 23 priede.

Pastaba Nr. 24. Finansinės rizikos valdymo pastabos pateikiamos 24 priede.

Pastaba Nr. 25. Informacija apie apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimą, klaidų taisymą pateikiama 25 priede.

Pastaba Nr. 26. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams 26 priede. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams 27 priede. Finansinės būklės ataskaitos įsipareigojimų straipsnių bei Veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos rezultato taisymui didžiausią įtaką turėjo 2011 metais užregistruotos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai įmokėtos į valstybės biudžetą viešojo sektoriaus subjektų pajamos, kurios turi būti grąžintos viešojo sektoriaus subjektams – 203 256 675,90 Lt. Šie trumpalaikiai įsipareigojimai turėjo būti užregistruoti apskaitoje kaip valstybės išdo pajamos, nors ir šių pajamų dalis teisės aktų nustatyta tvarka yra skiriama kitų viešojo sektoriaus subjektų programoms finansuoti, ir tuomet 2011 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos pajamos ir sukauptas perviršis būtų 203 256 675,90 Lt didesnis.

Daliai valstybės išdo pajamų, kuri teisės aktų nustatyta tvarka buvo skirta kitų viešojo sektoriaus subjektų programoms finansuoti, buvo registruotos finansavimo sąnaudos ir trumpalaikiai įsipareigojimai neatsižvelgiant buvo pateikta paraiška, ar pažyma apie finansavimo sumas, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo trumpalaikiai įsipareigojimai ir finansavimo sąnaudos viešojo sektoriaus subjektams – 79 605 948,99 Lt. Neužregistravus šių sąnaudų apskaitoje bei nenurodžius jų ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, 2011 m. gruodžio 31 d. sukauptas perviršis būtų 79 605 948,99 Lt didesnis.

Vadovaujantis LR Finansų ministerijos Nacionalinio fondo departamento 2013 m. vasario 28 d. pateikta informacija apie Europos Komisijai grąžintas netinkamai panaudotas lėšas ir nesusigrąžintas lėšas iš projekto vykdytojų pagal administruojamus pažeidimus pagal PHARE programą ir Pereinamojo laikotarpio institucijų plėtros priemonę 2012 m. gruodžio 31 d. datai, 2012 m. pabaigoje valstybės išdo apskaitoje buvo užregistruotos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 4 144 017,66 Lt. Kadangi šios sumos buvo pripažintos grąžintinomis ankstesniuose laikotarpiuose, tačiau valstybės išdas informaciją gavo tik 2013 m. vasario 28 d., minėta suma 2012 m. gruodžio 31 d. buvo užregistruota kaip praėjusių laikotarpių pagrindinės veiklos pajamų koregavimo įtaka.

Finansinės būklės ataskaitos turto ir įsipareigojimų straipsnių bei veiklos rezultatų ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos rezultato taisymui didžiausią įtaką turėjo koregavimai dėl amortizuotos savikainos skaičiavimo. Per praėjusį laikotarpį investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius ir išleisti Vyriausybės vertybiniai popieriai buvo vertinami ne amortizuota savikaina, o nominalia verte, kadangi nebuvo baigtas amortizuotos savikainos skaičiavimo funkcionalumas automatizuotose apskaitos sistemose. Įdiegus šį apskaitos funkcionalumą ir atlikus koregavimus, ilgalaikis finansinis turtas sumažėjo 1 281 190,62 Lt. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai atitinkamai sumažėjo 82 296 677,04 Lt, trumpalaikiai – 74 870 442,04 Lt. Trumpalaikis finansinis turtas padidėjo 19 952,17 Lt. Sukauptos

palūkanos buvo skaičiuojamos įtraukiant ir sukaupą diskontą ir premiją, o įdiegus amortizuotos savikainos skaičiavimo funkcionalumą, diskontas ir premija proporcingai nurašomi į sąnaudas arba pajamas. Atlikus koregavimus, sukauptos palūkanos sumažėjo 53 702 279,90 Lt. 2011 m. suteikta paskola VĮ "Indėlių ir investicijų draudimas" nebuvo įvertinta amortizuota savikaina. 2012 m. atlikus amortizuotos savikainos koregavimą, finansinis turtas sumažėjo 733 246 750.95 Lt.

Informacija apie suteiktas garantijas dėl paskolų pateikiama 28 priede, informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus – 29 priede. Neapibrėžtuosius įsipareigojimus sudaro garantijos dėl suteiktų paskolų.

Finansų ministras



Rimantas Šadžius

Valstybės išdo departamento direktorius



Audrius Želionis

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina

ID: 23513

D/L: 2013-05-16 16:43:15

P5 Finansinis turtas**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	48.180.327,90	103.919.814,36
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	48.180.327,90	103.919.814,36
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienerių metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	10.072.249.364,36	9.425.273.579,60
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą	959.451.001,81	1.577.319.734,27
7	Iš viso	11.079.880.694,07	11.106.513.128,23

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išgyta	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas
1	2	3	4	5	6	7
1	Ilgalaikis finansinis turtas	1.577.319.734,27	21.062.080,00	-21.062.080,00		
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai					
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	1.577.319.734,27				
1.4	Kitas		21.062.080,00	-21.062.080,00		
2	Trumpalaikis finansinis turtas					
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės					
2*	Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.					
3	Iš viso	1.577.319.734,27	21.062.080,00	-21.062.080,00		

Valstybės išlaidos, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos liais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas		-617.868.732,46		959.451.001,81
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės		-617.868.732,46		959.451.001,81
1.4	Kitas				0,00
2	Trumpalaikis finansinis turtas				
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės				
2.4	Kitas				
3	Iš viso		-617.868.732,46		959.451.001,81

Valstybės išlaidos, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį		
			Išgyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę
1	2	3	4	5	6
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	9 529 193 393,96	2 698 580 516,85		-1 518 348 136,15
1.1	Suteiktos paskolos	9 425 273 579,60	2 347 338 500,58		-1 150 016 219,58
1.2	Obligacijos	103 919 814,36	351 242 016,27		-368 331 916,57
1.3	Vekseliai				
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai				
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	74 215 040,77	113 937 468,41		1 518 348 136,15
2.1	Suteiktos paskolos	67 095 701,67	19 400 000,00		1 150 016 219,58
2.2	Obligacijos		70 354 925,78		368 331 916,57
2.3	Vekseliai	7 119 339,10	24 182 542,63		
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai				
3	Iš viso	9 603 408 434,73	2 812 517 985,26		0,00

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos p.

Valstybės iždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Per ataskaitinį laikotarpį			
		Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta
1	2	7	8	9	10
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	-476.393.400,09	304.613,43	-33.439.811,09	-92.289.412,01
1.1	Suteiktos paskolos	-471.183.625,02	304.613,43		-92.289.412,01
1.2	Obligacijos	-5.209.775,07		-33.439.811,09	
1.3	Vekseliai				
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai				
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	-4.103.850,62	-3.241,81	-1.024.288.007,90	-50,94
2.1	Suteiktos paskolos		-3.241,81	-783.869.377,97	-50,94
2.2	Obligacijos	-4.269.511,51		-208.951.087,31	
2.3	Vekseliai	165.660,89		-31.467.542,62	
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai				
3	Iš viso	-480.497.250,71	301.371,62	-1.057.727.818,99	-92.289.462,95

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta

ID: 23513

D/L: 2013-05-16 16:43:15

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai		
1	2	11	12	13	
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	12.821.927,36			10.120.429.692,26
1.1	Suteiktos paskolos	12.821.927,36			10.072.249.364,36
1.2	Obligacijos				48.180.327,90
1.3	Vekseliai				
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai				
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	90.940.126,81			769.045.620,87
2.1	Suteiktos paskolos	90.940.126,81			543.579.377,34
2.2	Obligacijos				225.466.243,53
2.3	Vekseliai				0,00
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai				
3	Iš viso	103.762.054,17			10.889.475.313,13

Valstybės iždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP):

Eil. Nr.	IFP (pavadinimas)	Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas)	Iš IFP atsirandancio finansinio turto tikrosios vertė	Iš IFP atsirandancio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+)	Iš IFP atsirandancio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-)	Iš IFP atsirandancio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas 7=5+6
1	2	3	4	5	6	7=5+6
	Apsikeitimo sandoriai	Palūkanų normos rizika	15.048.377,74	14.730.175,68		14.730.175,68
	Apsikeitimo sandoriai	Valiutos kurso rizika	742.081.421,74		-637.446.853,06	-637.446.853,06
	Pasirinkimo sandoriai, apimantys pasirinkimo pirkti ir pasirinkimo parduoti sandoriai	Kita	202.321.202,33	4.847.944,92		4.847.944,92
	Iš viso	X	959.451.001,81	19.578.120,60	-637.446.853,06	-617.868.732,46

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybės izdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei neurodyta kitaip)

Teisės pagal išvestines finansines priemones planuojamos įvykdyti:

Eil. Nr.	Išvestinė finansinė priemonė	Ivykdymo terminas (data)	Planuojama įvykdyti vertė	Vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (suma)
1	2	3	4	5
		X		
	Iš viso			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Apriboto naudotis finansinio turto (išskyrus pinigų) suma:

Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
--------------------------	----------------------------------

Valstybės įstatas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

Suteiktos paskolos:

EIL Nr.	Paskolos suma litais	Suma paskolos valiuta	Paskolos valiuta (valiutos kodas)	Grąžinimo terminas (metai-mėnuo-diena)	Gauto užstojo rūšis	Užstojo vertė	Palikimų norma (procentais)	Palikimų suma, gauta per ataskaitinį laikotarpį	Palikimų suma, gauta per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
81	868.508,85	251.537,55	EUR	2034.03.15	Turtas		4,02	20.489,40	17.630,31
82			EUR	2012.12.10	Turtas			29.469,75	32.281,43
116	2.416.252,97	699.795,23	EUR	2034.03.15	Turtas		4,02	97.326,66	44.905,42
118	6.245.179,49	1.808.729,00	EUR	2034.03.15	Turtas		4,02	113.380,10	20.152,51
120	2.393.607,54	693.236,66	EUR	2034.03.15	Turtas		3,94	94.499,61	94.499,61
123			EUR		Turtas				0,00
1	570.411,68	165.202,64	EUR	2034.03.15	Laidavimas	588.302,46	3,94	22.519,85	8.194,74
3	1.816.850,86	526.196,38	EUR	2034.03.15	Laidavimas	1.873.835,77	3,94	71.729,26	27.371,90
5	8.468.000,01	2.452.502,32	EUR	2034.03.15	Laidavimas	8.732.923,27	3,93	333.469,84	44.462,64
10	644.163,73	186.562,71	EUR	2016.03.15	Laidavimas	662.231,68	3,94	14.966,06	2.656,03
13	477.788,35	138.377,07	EUR	2030.03.15	Laidavimas	492.930,74	4,02	10.046,61	1.413,23
16	1.250.075,40	362.046,86	EUR	2034.03.15	Laidavimas	1.283.973,88	3,94	28.443,58	3.611,91
22	230.809,91	66.847,17	EUR	2029.03.15	Laidavimas	238.195,86	4,02	9.297,01	6.156,79
24	973.582,98	281.969,12	EUR	2034.03.15	Laidavimas	1.004.737,87	4,02	39.215,94	27.293,97
26	4.330.998,31	1.254.343,81	EUR	2034.03.15	Laidavimas	2.060.000,01	3,94	133.748,35	16.054,86
28	592.265,90	171.532,06	EUR	2034.03.15	Laidavimas	600.343,17	4,21	15.732,61	2.999,45
30	1.266.332,77	366.755,32	EUR	2034.09.01	Laidavimas	1.281.243,03	4,11	26.729,12	5.328,02
32	3.655.603,80	1.058.736,04	EUR	2034.09.01	Laidavimas	3.705.965,82	4,13	142.114,49	5.812,62
34	3.355.908,18	971.938,19	EUR	2034.09.01	Laidavimas	3.402.141,42	4,13	109.813,02	263,28
113	2.525.714,91	731.497,60	EUR	2034.03.15	Laidavimas	2.604.287,62	3,94	5.824,36	
115	3.038.463,97	875.999,99	EUR	2022.09.15	Laidavimas			76.644,42	78.217,31
126	4.051.176,14	1.173.301,71	EUR	2035.12.01	Laidavimas	4.061.415,98	3,36	43.025,44	
129	3.486.384,42	1.009.726,72	EUR	2034.09.01	Laidavimas	3.532.095,69	4,12	9.990,34	
153	1.113.778,85	322.572,65	EUR	2021.12.01	Laidavimas	1.116.800,18	3,51	7.643,23	
155	527.777,92	152.855,05	EUR	2035.12.01	Laidavimas	529.055,87	3,36	3.689,76	
164	276.120,14	79.949,92	EUR	2035.12.01	Laidavimas	276.911,69	3,44	426,07	
167	221.107,09	64.037,04	EUR	2034.09.01	Laidavimas	221.675,91	4,21		
232	741.816,13	214.844,80	EUR	2016.12.01	Laidavimas	766.092,76	4,17	8.213,39	
242	899.519,73	260.518,92	EUR	2034.03.15	Laidavimas	920.640,40	3,94	12.490,33	
246	1.147.500,00	332.336,97	EUR	2034.03.15	Laidavimas	1.182.114,80	3,94	21.195,02	
248	675.641,14	195.679,20	EUR	2034.03.15	Laidavimas	689.807,29	4,02	11.431,88	
259	415.183,14	120.245,35	EUR	2034.09.01	Laidavimas	430.068,68	4,21	8.938,65	
2	6.562.467,78	1.900.622,04	EUR	2034.03.15	Kita		3,83	251.867,50	73.870,04

Valstybės iždas, Lulėšką g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos liais, jei nenurodyta kitaip)

6	4.088.460,07	1.184.099,88	EUR	2034.03.15	Kita		4,02	60.134,00	15.517,50
8	11.102.130,84	3.215.399,34	EUR	2020.05.31	Kita		4,05	476.048,61	533.712,27
11	908.985,96	263.760,53	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	34.977,80	32.711,10
14	5.159.863,49	1.494.399,76	EUR	2022.09.15	Kita			130.156,20	132.827,21
17	101.197,49	29.308,82	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	3.975,04	3.109,65
18	37.513.861,90	10.864.765,38	EUR	2034.03.15	Kita		3,93	868.572,83	96.612,49
20	678.795,38	196.592,73	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	19.333,85	13.808,58
21	6.139.325,87	1.778.071,67	EUR	2034.03.15	Kita		3,94	117.788,65	8.950,79
23	12.173.081,86	3.525.568,19	EUR	2034.03.15	Kita		3,93	330.254,36	154.731,60
25	1.813.503,75	525.726,99	EUR	2034.03.15	Kita		3,94	54.698,53	23.971,48
27	1.722.654,09	498.915,11	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	38.566,90	20.600,13
29	3.799.854,15	1.100.513,83	EUR	2034.03.15	Kita		3,93	108.746,15	15.982,87
31	1.519.232,00	440.000,00	EUR	2023.09.01	Kita			38.250,12	37.894,65
33	829.606,43	240.270,63	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	29.985,82	15.383,43
35	1.109.844,59	321.433,21	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	42.473,61	25.659,14
36	814.509,03	235.898,12	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	19.452,51	10.103,17
37	103.986,56	30.116,59	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	4.054,18	1.753,96
38	1.608.841,55	465.952,72	EUR	2019.06.20	Kita		3,78	68.330,53	78.352,35
39	17.733.110,33	5.135.863,74	EUR	2034.03.15	Kita		3,93	330.676,99	123.991,22
40	3.723.879,98	1.078.510,19	EUR	2026.03.15	Kita		3,94	128.453,00	44.242,51
41	1.274.700,01	369.178,64	EUR	2034.03.15	Kita		3,93	29.048,95	6.944,99
42	13.187.293,82	3.819.304,28	EUR	2034.03.15	Kita		3,93	380.431,69	176.077,51
43	14.965.541,37	4.334.320,37	EUR	2034.03.15	Kita		3,83	541.337,70	253.348,50
44	185.339,71	53.678,09	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	7.049,82	4.165,13
45	1.702.589,49	493.104,00	EUR	2019.06.01	Kita		5,13	97.420,85	110.858,19
46	958.092,06	277.482,64	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	25.383,85	6.190,52
47	2.382.599,50	690.048,51	EUR	2034.03.15	Kita			74.737,86	27.542,54
48	556.484,12	161.168,94	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	19.660,07	24.831,06
49	412.618,37	119.502,54	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	14.786,13	7.333,85
50	908.439,41	263.102,24	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	11.964,44	2.298,29
51	528.636,56	153.103,73	EUR	2025.03.15	Kita		3,92	18.691,96	8.050,58
52	852.106,43	246.787,08	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	19.795,42	6.628,41
53	597.361,71	173.007,91	EUR	2016.04.01	Kita			12.059,80	14.183,10
54	1.471.361,97	426.135,88	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	46.362,99	22.495,02
55			EUR	2011.10.01	Kita				15.563,77
56	1.899.674,49	550.183,76	EUR	2015.10.01	Kita		2,78	67.113,60	84.765,68
57	811.988,93	235.168,25	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	9.946,62	2.293,25
58	1.194.885,53	346.062,77	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	37.130,20	7.914,05
59	264.708,77	76.664,96	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	10.397,76	9.179,37
60	66.007,11	19.116,98	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	2.546,48	1.173,85
61	391.163,50	113.288,78	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	10.561,76	4.161,97
62	2.358.205,95	682.983,65	EUR	2034.03.15	Kita		3,84	68.678,27	28.799,00
63	466.740,73	135.177,46	EUR	2034.03.15	Kita		3,92	6.403,28	1.067,85

Valstybės ištės, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

64	99 760,33	28 892,59	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	3 813,38	1 861,65
65	1 233 293,20	357 186,40	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	33 394,68	5 389,38
66	602 114,97	174 384,55	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	18 133,31	2 089,39
67	509 900,01	147 677,25	EUR	2020.03.15	Kia	3,92	17 358,04	6 663,53
68	802 813,81	232 510,95	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	27 305,95	7 539,54
69	1 545 764,11	447 684,23	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	15 429,85	3 265,15
70	203 820,27	59 030,43	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	7 893,55	2 188,39
71	955 151,21	276 630,91	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	33 569,57	10 390,28
72	1 024 556,97	296 732,21	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	23 990,96	5 441,96
73	1 101 097,92	318 900,00	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	36 515,60	19 915,37
74	3 417 608,51	989 807,84	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	91 998,77	62 727,64
75	474 043,20	137 292,40	EUR	2015.10.01	Kia	2,78	16 747,39	21 152,19
77			EUR	2011.04.15	Kia			11 993,78
78	1 576 015,85	456 445,74	EUR	2025.03.15	Kia	3,84	39 890,74	11 343,41
79	298 330,31	86 402,43	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	11 545,92	3 725,89
80	793 626,08	229 850,00	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	31 173,64	29 081,52
83	1 000 763,04	289 841,01	EUR	2023.09.01	Kia		25 196,43	24 962,22
84	1 236 166,07	358 018,44	EUR	2022.09.15	Kia		31 181,86	31 821,62
85	1 295 446,05	375 187,11	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	48 140,25	40 606,50
86	166 292,65	48 161,68	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	6 523,83	4 187,94
87	3 157 876,64	914 584,29	EUR	2022.09.01	Kia		79 656,68	81 291,48
88	4 412 846,34	1 278 048,64	EUR	2016.01.01	Kia		134 209,99	126 672,08
89	147 842,61	42 818,18	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	5 691,32	4 541,30
90	277 093,79	80 251,91	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	1 155,86	
91	684 019,88	198 105,85	EUR	2034.09.01	Kia	4,03	13 870,28	
92	1 063 507,25	308 012,99	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	33 891,06	9 382,53
93	402 167,12	116 475,65	EUR	2034.09.01	Kia	4,11	4 745,87	
95	524 445,79	151 890,00	EUR	2031.09.01	Kia	4,11	11 931,10	
96	1 70 859,25	49 484,26	EUR	2034.09.01	Kia	4,11	3 647,92	
97	484 338,69	140 274,18	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	16 547,41	10 293,83
98	66 540,88	19 271,57	EUR	2021.09.01	Kia	4,11	1 476,73	
99	158 400,00	45 875,81	EUR	2021.09.01	Kia	4,11	5 469,37	
100	1 191 024,92	344 944,66	EUR	2034.09.01	Kia	4,03	19 578,24	
101	301 548,56	87 334,50	EUR	2034.09.01	Kia	4,21	9 281,16	
103	6 132 172,80	1 776 000,00	EUR	2022.09.15	Kia		154 682,43	157 856,80
104	2 701 916,61	782 529,14	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	91 073,67	73 953,66
105	257 159,61	74 478,57	EUR	2034.09.01	Kia	4,11	3 650,27	
106	1 550 264,52	448 987,64	EUR	2035.12.01	Kia	3,26	31 588,97	
107	661 281,33	191 520,31	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	9 926,71	
108	937 602,90	271 548,57	EUR	2035.12.01	Kia	3,26	24 263,93	
109	413 432,47	119 738,32	EUR	2034.09.01	Kia	4,11	10 754,33	
110	51 109,69	14 802,39	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	1 416,27	
111	375 085,71	108 632,33	EUR	2026.09.01	Kia	4,11	4 487,16	

Valstybės iðdas, Laiskių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODIŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos liais, jei nenurodyta kitaip)

112	235.322,44	68.154,09	EUR	2034.09.01	Kia	4,11	3.495,89
114	242.739,09	70.302,10	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	109,42
117	5.386.368,00	1.560.000,00	EUR	2034.03.15	Kia	4,02	16.550,38
121	198.007,27	57.346,87	EUR	2036.12.01	Kia	3,34	2.183,17
122	297.967,52	86.297,36	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	6.519,84
124	2.670.840,93	773.529,00	EUR	2018.12.01	Kia	3,26	44.275,16
125	62.497,68	18.100,58	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	904,81
127	540.751,23	156.612,38	EUR	2035.12.01	Kia	3,26	4.061,31
128	297.860,90	84.818,38	EUR	2034.09.01	Kia	4,11	146,50
130	1.315.870,75	381.102,51	EUR	2031.12.01	Kia	3,26	9.549,79
139	507.315,21	146.928,64	EUR	2035.09.01	Kia	3,26	1.505,01
140	102.423,89	29.664,01	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	914,58
141	277.517,59	80.374,65	EUR	2027.12.01	Kia	3,34	2.682,17
142	1.034.668,57	299.660,73	EUR	2035.12.01	Kia	3,26	6.710,10
143	225.313,43	65.255,28	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	1.370,06
144	244.276,86	70.747,47	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	1.418,17
145	167.757,60	48.585,96	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	1.273,95
146	220.449,78	63.846,67	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	1.109,46
150	1.027.125,48	297.476,10	EUR	2035.12.01	Kia	3,26	6.041,23
152	288.282,52	83.492,39	EUR	2034.12.01	Kia	3,26	1.475,83
154	31.858,88	9.226,97	EUR	2030.12.01	Kia	3,34	193,53
156	79.600,57	23.053,92	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	701,85
157	151.525,51	43.884,82	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	1.118,40
159	229.098,75	66.340,00	EUR	2025.09.01	Kia	4,03	
160	239.442,01	69.347,20	EUR	2035.12.01	Kia	3,26	1.257,61
161	45.373,87	13.141,18	EUR	2034.09.01	Kia	4,11	
162	453.741,36	131.412,58	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	1.347,11
163	437.124,48	126.600,00	EUR	2035.12.01	Kia	3,26	989,61
165	473.728,55	137.201,27	EUR	2035.12.01	Kia	3,26	631,59
168	63.113,14	18.278,83	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	
169	13.586,84	3.935,02	EUR	2033.12.01	Kia	3,34	
170	142.692,04	41.326,47	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	
171	66.000,00	19.114,92	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	
172	316.610,57	91.696,76	EUR	2035.12.01	Kia	3,26	
173	22.453,35	6.502,94	EUR	2021.12.01	Kia	3,34	
174	69.192,42	20.039,51	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	
175	652.585,97	189.001,96	EUR	2034.12.01	Kia	3,26	
176	50.120,43	14.515,88	EUR	2035.12.01	Kia	3,34	
189	984.147,68	285.028,87	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	13.673,71
190	502.809,61	145.623,73	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	9.929,36
192	282.196,24	81.729,68	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	7.612,91
193	304.283,90	88.126,71	EUR	2034.03.15	Kia	3,92	7.944,89
194	1.019.844,56	295.367,40	EUR	2034.03.15	Kia	3,84	19.290,23
							3.713,24
							1.887,82
							931,54
							1.551,20
							1.785,20
							3.713,24

Valstybės lėšas, Laisvųjų g. 2, Vilnius
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos ltais, jei nenurodyta kitaip)

195	549.797,08	159.232,24	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	17.588,88	5.387,71
196	516.770,63	149.667,12	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	9.474,80	828,88
198	151.416,88	43.853,36	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	1.913,13	627,10
199	200.280,42	58.005,22	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	3.651,51	580,13
200	660.555,17	191.310,00	EUR		2034.03.15	Kia	3,84	25.418,17	8.176,68
201	532.818,14	154.314,80	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	14.980,62	2.672,43
202	345.255,35	99.992,86	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	12.777,53	3.231,71
203	4.341.590,25	1.257.411,45	EUR		2034.03.15	Kia	3,83	116.019,80	26.553,00
204	1.716.536,87	497.143,44	EUR		2034.03.15	Kia	3,84	47.504,69	12.852,74
205	2.858.582,17	827.902,62	EUR		2034.03.15	Kia	3,84	76.780,11	14.244,97
206	2.985.976,64	864.798,61	EUR		2034.03.15	Kia	3,84	114.900,38	41.491,81
207	716.122,74	207.403,48	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	18.422,90	3.708,27
208	439.934,75	127.413,91	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	6.814,44	167,63
209	1.382.058,37	400.271,77	EUR		2034.03.15	Kia	3,84	47.146,20	10.193,49
210	330.163,40	95.621,93	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	15.675,26	2.383,50
211	1.077.295,46	312.006,33	EUR		2034.03.15	Kia	3,94	42.531,62	9.924,04
212	270.097,35	78.225,60	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	5.041,68	554,69
213	365.877,23	105.965,37	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	9.031,30	1.081,28
214	4.935.092,95	1.429.301,71	EUR		2034.03.15	Kia	3,83	85.907,92	6.663,66
215	204.801,07	59.314,49	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	6.545,89	1.270,21
216	247.641,20	71.721,85	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	7.132,59	1.032,43
217	3.149.627,00	912.195,03	EUR		2034.03.15	Kia	3,84	119.118,59	21.916,06
219	2.370.360,56	686.503,87	EUR		2034.03.15	Kia	3,84	66.254,71	1.525,16
220	834.078,60	241.565,86	EUR		2020.12.01	Kia	3,92	16.691,54	333,82
221	1.334.613,55	386.530,80	EUR		2025.03.15	Kia	3,84	26.356,78	1.036,01
222	1.958.120,86	567.111,00	EUR		2034.03.15	Kia	3,84	30.938,05	3.113,49
224	49.485,25	14.331,92	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	907,42	
225	1.301.158,40	376.841,52	EUR		2034.03.15	Kia	3,84	21.495,44	
226	695.553,13	201.446,11	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	12.235,92	
227	113.705,92	32.931,51	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	2.539,47	46,58
228	101.231,64	29.318,71	EUR		2015.09.01	Kia	4,03	2.454,42	
229	1.046.919,41	303.208,82	EUR		2030.03.15	Kia	3,84	8.717,05	4.440,75
230	1.569.475,90	454.551,64	EUR		2034.09.01	Kia	4,03	34.306,80	207,89
231	97.053,17	28.108,54	EUR		2024.09.01	Kia	4,11	2.267,66	3.159,51
233	1.205.332,74	349.088,49	EUR		2034.09.01	Kia	4,03	21.268,65	3.159,51
234	783.887,32	227.029,46	EUR		2034.09.01	Kia	4,03	13.436,14	188,80
235	452.437,65	131.035,00	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	14.414,85	
236	336.569,73	97.477,33	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	5.066,44	1.168,60
237	764.402,79	221.386,35	EUR		2034.03.15	Kia	4,11	22.843,18	
238	133.999,99	38.809,08	EUR		2034.03.15	Kia	3,92	1.969,83	95,54
239	2.078.740,87	602.044,97	EUR		2034.09.01	Kia	4,03	41.675,78	562,18
240	598.131,93	173.230,98	EUR		2034.09.01	Kia	4,11	12.102,30	203,34
241	754.038,00	218.384,50	EUR		2034.09.01	Kia	4,11	24.821,70	

Valstybės išlaidos, Lankiškių g. 2, Vilnius
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos liatais, jei nenurodyta kitaip)

243	382 659,49	110 825,85	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	8 256,25	220,56
244	557 820,21	161 555,90	EUR	2017.03.15	Kita	3,92	6 363,10	1 165,39
245	1 124 172,80	325 565,57	EUR	2026.09.01	Kita	4,03	33 683,92	
247	350 674,79	101 562,44	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	7 673,98	
249	307 862,77	89 163,22	EUR	2034.03.15	Kita	3,92	2 552,03	
250	229 241,16	66 392,83	EUR	2034.03.15	Kita	3,92	3 527,04	
251	564 938,68	163 617,55	EUR	2034.09.01	Kita	4,03	10 616,84	
252	1 362 541,35	394 619,25	EUR	2034.03.15	Kita	3,94	10 880,29	
253	1 580 473,90	457 736,88	EUR	2034.09.01	Kita	4,03	28 797,69	
254	85 224,94	24 682,85	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	2 273,01	
255	93 299,14	27 021,30	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	2 241,83	
256	210 928,89	61 089,23	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	5 522,54	
257	454 229,65	131 554,00	EUR	2034.09.01	Kita	4,03	17 199,57	
258	38 298,22	11 091,93	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	1 198,43	
260	123 547,02	35 781,69	EUR	2026.09.01	Kita	4,11	3 192,56	
261	41 653,96	12 063,82	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	1 054,11	
262	649 479,52	188 102,27	EUR	2034.09.01	Kita	4,03	11 018,08	
263	24 512,67	7 099,36	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	610,49	
264	705 410,42	204 300,98	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	15 399,80	
265	845 060,85	244 746,54	EUR	2034.09.01	Kita	4,11	16 515,30	
266	151 265 728,49	43 809 583,09	EUR	2011.07.01	Kita	4,11	4 698 063,36	15 542 837,19
147			USD	2012.01.01	Kita		2 470,13	94 824,25
148	1 138 906,56	437 032,45	USD	2013.09.01	Kita	3,41	66 458,61	30 946,62
149	547 251,79	209 996,85	USD	2016.04.01	Kita	3,86	26 367,95	
267	5 469 822,37	2 098 934,14	USD		Kita		82 396,31	
268	11 750 807,04	29 346 204,10	SEK		Kita		587 346,98	138 616,08
4	519 325,31	519 325,31	Kita	2014.12.31	Kita	4,32	109 268,07	306 292,77
7	53 975 000,00	53 975 000,00	Kita	2014.03.31	Kita		1 698 846,84	114 786,27
9	980 000 000,00	980 000 000,00	Kita	2012.06.25	Kita	4,91	197 186,64	39 245 710,83
12	720 000 000,00	720 000 000,00	Kita	2020.12.20	Kita	4,40	48 929 930,00	2 048 910,00
15			Kita	2016.12.20	Kita		31 156 635,00	1 753,42
19			Kita	2011.10.14	Kita			
94	495 347,92	495 347,92	Kita	2013.12.31	Kita			
202	2 251 731 380,00	2 251 731 380,00	Kita	2017.12.01	Kita	5,56	49 350 516,23	878 586,54
119	1 402 000 000,00	1 402 000 000,00	Kita	2021.05.20	Kita	4,37	1 302 489,95	
131	17 978 239,55	17 978 239,55	Kita	2015.12.20	Kita	4,37	33 903 800,00	33 811 166,67
132	29 754 697,31	29 754 697,31	Kita	2015.12.01	Kita	7,94	57 717 183,33	57 559 486,11
133	420 000 000,00	420 000 000,00	Kita	2016.12.20	Kita	7,94	24 400 000,00	24 333 333,33
134	715 000 000,00	715 000 000,00	Kita	2016.12.20	Kita	8,00	37 413 333,33	37 311 111,11
135	300 000 000,00	300 000 000,00	Kita	2016.12.20	Kita	8,00	80 448 833,33	80 229 027,78
136	460 000 000,00	460 000 000,00	Kita	2019.12.20	Kita	7,72		
137	1 025 000 000,00	1 025 000 000,00	Kita	2019.12.20	Kita			

Valstybės išlaidos, Laisvųjų g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos liatais, jei nenurodyta kitaip)

138	1 310 000 000,00	1 310 000 000,00	Kita	2019.12.20	Kita			7,80	103 896 318,33	103 612 448,61
151	350 000 000,00	350 000 000,00	Kita	2015.12.20	Kita			5,35	18 988 618,06	18 988 618,06
158	590 000 000,00	590 000 000,00	Kita	2017.12.20	Kita			4,66	3 110 666,68	
166	9 867 421,23	9 867 421,22	Kita	2013.01.09	Kita			0,84	15 571,23	
177			Kita	2012.11.14	Kita				3 838,62	
178			Kita	2012.10.25	Kita				4 116,64	
179			Kita	2012.11.12	Kita				1 776,51	
180			Kita	2012.11.13	Kita				18 111,71	
181			Kita	2012.11.14	Kita				2 601,77	
182			Kita	2012.11.15	Kita				1 379,41	
183			Kita	2012.12.13	Kita				721,10	
184	11 560 000,00	11 560 000,00	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
185	3 422 000,00	3 422 000,00	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
186	4 426 000,00	4 426 000,00	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
187	963 000,00	963 000,00	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
188	2 629 300,00	2 629 300,00	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
191	1 600 000,00	1 600 000,00	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
197	460 000,00	460 000,00	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
218	480 000,00	480 000,00	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
223	2 550 000,00	2 550 000,00	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
269	266 105 481,03	266 105 481,03	Kita	2013.12.31	Kita			1,00		
IS viso	11 448 728 273,90	11 107 218 020,78	X	X	X		42 247 791,85	X	71 055,04	7 106 187,52
									505 837 278,99	416 362 321,96

Valstybės iždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	3.535.222.537,16	933.952.686,95		3.884.998.771,23	1.454.673.025,08	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	952.574.598,79			715.277.630,54		
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	141.778.572,28	141.778.572,28		98.736.131,75	98.736.131,75	
1.2.1	Gautini mokesčiai	141.778.572,28	141.778.572,28		98.736.131,75	98.736.131,75	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	10.861.507,66	10.861.507,66		7.737.512,76	7.737.512,76	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	173.155,46	173.155,46		136.133,39	136.133,39	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	2.169.818,25	2.169.818,25		3.011.278,77	3.011.278,77	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2.917.360,13	2.917.360,13		4.590.100,60	4.590.100,60	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą	5.601.173,82	5.601.173,82		74.826.418,56	98.844,89	
1.3.5	Kitos	23.754.030,03	431.422,02		2.710.759.932,94	1.182.599.246,11	
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybės	2.253.293.426,21	705.896.218,12				
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto	2.253.293.426,21	705.896.218,12		2.710.759.932,94	1.182.599.246,11	
1.5.2	Kitos	152.960.382,19	74.984.966,87		277.661.144,68	165.501.289,57	
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-49.086.204,29			-127.326.659,52		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	3.486.136.332,87	933.952.686,95		3.757.672.111,71	1.454.673.025,08	

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Ed. Nr.	Grąžinimo terminas	Išgijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų	11.410.770.552,68	10.576.248.554,19
1.1	Per vienerius metus*	807.324.417,50	503.999.189,83
1.2	Nuo vienerių iki penkerių metų	6.077.446.131,09	5.549.455.147,83
1.3	Po penkerių metų	4.526.000.004,09	4.522.794.216,53
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų		
2.1	Per vienerius metus*		
2.2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	11.410.770.552,68	10.576.248.554,19

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Valstybės išdau, Lukšėklų g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės budžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės budžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	3.909.027.730,92		677.105.913,57	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.205.799.896,24		632.219.513,57	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	701.978.409,60		44.886.400,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai	1.249.425,08			
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3.909.027.730,92		677.105.913,57	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Finagavino sumos

FINANSŲ VIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pradžioje	Per atskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įgyvendinimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintų) sumažėjimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
1.1.	nepiniginių turų įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1.	nepiniginių turų įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	1.739.137.046,22	6.144.904.211,39				-5.715.699.464,61			-23.291.249,29	237.296.102,15	2.382.346.645,86	
3.1.	nepiniginių turų įsigyti		4.975.786,33				-4.740.211,43					235.574,90	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.739.137.046,22	6.139.928.425,06				-5.710.959.253,18			-23.291.249,29	237.296.102,15	2.382.111.070,96	
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginių turų įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.739.137.046,22	6.144.904.211,39				-5.715.699.464,61			-23.291.249,29	237.296.102,15	2.382.346.645,86	

Valstybės židas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	715.277.630,52	1.023.859.415,70	1.739.137.046,22	952.573.732,67	1.429.772.913,19	2.382.346.645,86
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso	715.277.630,52	1.023.859.415,70	1.739.137.046,22	952.573.732,67	1.429.772.913,19	2.382.346.645,86

Valstybės žodis, Lankėlių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)Pavirtinina
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

P13 Finansiniai įsipareigojimai

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil.Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Prisiminti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Ivykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, susidariusios palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	Nuręšyti įsipareigojimai	Kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai	32 988 409 918,48	31 685 746 860,09	4 598 719 252,37	192 872 988,17		-32 239 342 338,92			37 226 406 680,19	
1.1	Išleistos obligacijos	28 999 067 555,19	30 325 932 059,85	4 697 166 852,96	142 275 394,47		-32 156 109 153,80			32 208 332 708,67	
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	3 989 342 363,29	1 159 814 800,24	-98 447 600,59			-32 635 591,42			5 018 073 971,52	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai	5 806 499 086,57	25 924 403 110,13	-4 755 886 371,49	-32 049 907,19		-20 683 993 021,07			6 258 972 896,95	
2.1	Išleistos obligacijos	4 779 463 530,04	23 723 230 306,83	-4 779 463 530,04	-32 049 907,19		-18 968 371 440,56			4 722 808 959,08	
2.2	Išleisti išdo vekseliai	994 399 963,43	2 201 172 803,30	-74 870 442,04			-1 606 873 980,58			1 513 828 346,11	
2.3	Gautos paskolos	32 635 591,10		98 447 600,59			-108 747 595,93			22 335 591,76	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
2.5	Kiti įsipareigojimai										
Iš viso		38 794 909 005,05	57 610 149 970,22	-157 167 119,12	160 823 080,98		-52 923 335 359,99			43 485 379 577,14	

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieneri metai	6.287.238.906,82	6.258.972.897,01
2	Nuo vienerių iki dviejų metų	2.682.757.302,87	2.625.748.072,68
3	Nuo dviejų iki trejų metų	5.069.899.107,44	5.195.461.422,45
4	Nuo trejų iki ketverių metų	4.341.276.374,07	4.249.743.106,69
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	2.595.842.969,93	2.589.800.569,93
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	22.535.441.508,27	22.565.653.508,38
7	Iš viso	43.512.456.169,40	43.485.379.577,14

Valstybės iždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta

ID: 23513

D/L: 2013-05-16 16:43:15

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienerius metus		12.481.695,44	9.853.896,32
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		12.481.695,44	9.853.896,32
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		559.829.477,66	39.415.585,43
3	Po penkerių metų		4.389.267.219,28	29.561.689,15
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		4.961.578.392,38	78.831.170,90

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

Iš investicinių finansinių priemonių atsirandantys finansiniai išsipareigojimai

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP):

Eil. Nr.	IFP (pavadinimas)	Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas)	Iš IFP atsirandančių finansinių išsipareigojimų tikroji vertė	Iš IFP atsirandančių finansinių išsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+)	Iš IFP atsirandančių finansinių išsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-)	Iš IFP atsirandančio finansinių išsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas
1	2	3	4	5	6	7=5+6
	Apsikeitimo sandoriai	Valiutos kurso rizika	417.112.792,38		-417.112.792,38	-417.112.792,38
	Iš viso	X	417.112.792,38		-417.112.792,38	-417.112.792,38

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Išsipareigojimai pagal išvestines finansines priemones planuojami įvykdyti:

Eil. Nr.	Išvestinė finansinė priemonė	Ivykdymo terminas (data)	Vertė ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną (suma)	Planuojama įvykdyti vertė
1	2	3	4	5
		X		
	Iš viso			

Valstybės išdas, Lukščių g. 2, Vilnius
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Finansiniai įsipareigojimai, kylantys iš garantinių sutarčių:

Eil. Nr.	Finansinio įsipareigojimo rūšis	Tikimybė atgauti sumas	Balansinė vertė ataskaitinių metų paskutinę dieną
1	2	3	4
	Iš viso	X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių įsipareigojimų, apskaitomų tikrąja verte, pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	4	5
1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte	417.112.792,38	34.085.612,04
1.1	Įsigijimo savikaina		
1.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas	417.112.792,38	34.085.612,04
2	Ilgalaikių įsipareigojimų apskaitomų tikrąja verte einamųjų metų dalis		
2.1	Įsigijimo savikaina		
2.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		
3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte		
3.1	Įsigijimo savikaina		
3.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Tiekiamos mokėtinios sumos						
3	Sukauptos mokėtinios sumos						
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	2.343.620.874,77	711.742.226,72		2.419.932.198,99	956.832.972,54	
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	587.570.081,61	587.570.081,61		543.466.639,20	543.466.639,20	
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos	1.631.878.254,23			1.463.098.937,09		
4	Kitų trumpalaikių įsipareigojimai	124.172.538,93	124.172.145,11		413.366.622,70	413.366.333,34	
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	244.347.107,36	242.033.663,63		9.727.010,70	7.744.545,06	
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3	Kitos mokėtinios sumos						
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	244.347.107,36	242.033.663,63		9.727.010,70	7.744.545,06	
		2.587.967.982,13	953.775.890,35		2.429.659.209,69	964.577.517,60	

Valstybės įstatas, Lukiškės g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODUOJO 31 D. pabaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos liks, jei neurodyta kitaip)

Patvirtina

ID: 23513

D/L: 2013-05-16 16:43:15

MOKESČIŲ PAJAMOS GRĮVYNAJE VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apatikintos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grąsija vertė apskaičiuojama per ataskaitinį laikotarpį					Pervestimo pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešais sektorius subjektams per ataskaitinį laikotarpį	Pervestimo pajamų sumos į finansų institucijas dėl gautųjų suaugusių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grąsija vertė per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grąsija vertė per ataskaitinį laikotarpį
			4	5	6	7	8				
1	2	3								10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčiai iš viso	3,664,633,482.33			3,664,633,482.33	-555,467,163.22				3,109,166,319.11	2,268,182,516.36
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	2,252,761,435.64			2,252,761,435.64	-555,467,163.22				1,697,294,272.42	1,433,765,876.25
1.2	Pelno mokesčiai	1,411,872,046.69			1,411,872,046.69					1,411,872,046.69	834,416,640.11
1.3	Socialiniai mokesčiai										
2	Turto mokesčiai iš viso	4,410,830.51			4,410,830.51					4,410,830.51	
2.1	Žemės mokesčiai										
2.2	Paveldimo turto mokesčiai										
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	4,410,830.51			4,410,830.51						
3	Prievolių ir privalomųjų mokesčių iš viso	10,673,232,935.44			10,673,232,935.44					10,673,232,935.44	11,218,009,481.86
3.1	Priedėtinės vertės mokesčiai	7,519,231,112.94			7,519,231,112.94					7,519,231,112.94	7,802,254,337.72
3.2	Akcizai	3,040,342,606.45			3,040,342,606.45					3,040,342,606.45	3,308,477,865.64
3.3	Apskaitomi nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos mitybų įstatymą	66,805,384.00			66,805,384.00					66,805,384.00	73,648,009.11
3.4	Ciklams skiriamas mokesčiai	12,539,569.15			12,539,569.15					12,539,569.15	7,688,292.94
3.5	Lotėrių ir žaidimų įdėmų mokesčiai	34,314,262.90			34,314,262.90					34,314,262.90	25,971,176.45
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai iš viso	187,297,425.74			187,297,425.74					187,297,425.74	240,757,757.62
4.1	Mitas ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus	187,297,425.74			187,297,425.74					187,297,425.74	240,757,757.62
4.2	Eksperto mokesčiai										

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Stripsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.437.858.887,61	1.323.449.967,98
1.1	Pajamos iš rinkliavų	107.147.697,83	99.893.163,94
1.2	Pajamos iš administracinių baudų	9.935.353,32	130.701.577,37
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7	Kitos	1.320.775.836,46	1.092.855.226,67
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.437.858.887,61	1.323.449.967,98

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

eil. Nr.	Stripsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	3.359.042.626,49	3.973.583.657,69
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	496.558.172,61	1.004.550.511,36
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	19.634.810,51	34.068.661,72
1.3	Palūkanų pajamos	875.931.425,87	577.901.981,07
1.4	Dividendai	594.754.662,04	148.585.708,98
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	1.375.069.211,27	2.208.534.161,05
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-2.905.655,81	-57.366,49
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-4.820.850.597,39	-4.393.027.197,69
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-134.326.095,83	-1.508.171.490,26
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-2.445.578.145,96	-2.049.555.206,38
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-2.240.946.355,60	-835.300.501,05
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1.461.807.970,90	-419.443.540,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Parengė:
 DP: 2351)
 DCL: 2014-05-16 16:43:15

P2 Informacija pagal segmentus

DNR Nr.	Patalpinimų naudojimo ataskaita	Segmentas										M. šio
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Patalpinimų nuomos sąlygos	-1,390,235,195,23	-1,055,910,006,31	-1,065,977,862,14	-2,332,879,333,34	-179,325,568,25	-15,633,825,39	-1,605,607,176,31	-313,879,406,73	-3,679,331,306,36	-2,877,860,412,40	13
1.1	Chorų išlaikymas ir mokyklinio darbdarbių											13
1.2	Mokyklinio ir mokyklinio darbdarbių											
1.3	Klasikinio patalpinimo ir ryšių											
1.4	Klasikinio patalpinimo											
1.5	Trasavimas											
1.6	Klasikinio patalpinimo											
1.7	Patalpinimų nuomos ir išlaikymas											
1.8	Patalpinimų ir mokyklinio darbdarbių											
1.9	Susijusių ir patalpinimų nuomos sąlygos											
1.10	Kitos patalpinimų											
1.11	Kitos patalpinimų											
1.12	Patalpinimų											
1.13	Kitos patalpinimų											
1.14	Kitos patalpinimų											
2	Apie patalpinimų naudojimą ir mokyklinio darbdarbių											
3	Patalpinimų nuomos sąlygos											
3.1	Kitos patalpinimų											
3.1.1	Chorų išlaikymas ir mokyklinio darbdarbių											
3.1.2	Klasikinio patalpinimo ir ryšių											
3.1.3	Klasikinio patalpinimo											
3.1.4	Trasavimas											
3.1.5	Klasikinio patalpinimo											
3.1.6	Patalpinimų nuomos ir išlaikymas											
3.1.7	Patalpinimų ir mokyklinio darbdarbių											
3.1.8	Susijusių ir patalpinimų nuomos sąlygos											
3.1.9	Kitos patalpinimų											
3.1.10	Kitos patalpinimų											
3.1.11	Kitos patalpinimų											
3.1.12	Kitos patalpinimų											
3.1.13	Kitos patalpinimų											
3.1.14	Kitos patalpinimų											
3.1.15	Kitos patalpinimų											
3.1.16	Kitos patalpinimų											
3.1.17	Kitos patalpinimų											
3.1.18	Kitos patalpinimų											
3.1.19	Kitos patalpinimų											
3.1.20	Kitos patalpinimų											
3.1.21	Kitos patalpinimų											
3.1.22	Kitos patalpinimų											
3.1.23	Kitos patalpinimų											
3.1.24	Kitos patalpinimų											
3.1.25	Kitos patalpinimų											
3.1.26	Kitos patalpinimų											
3.1.27	Kitos patalpinimų											
3.1.28	Kitos patalpinimų											
3.1.29	Kitos patalpinimų											
3.1.30	Kitos patalpinimų											
3.1.31	Kitos patalpinimų											
3.1.32	Kitos patalpinimų											
3.1.33	Kitos patalpinimų											
3.1.34	Kitos patalpinimų											
3.1.35	Kitos patalpinimų											
3.1.36	Kitos patalpinimų											
3.1.37	Kitos patalpinimų											
3.1.38	Kitos patalpinimų											
3.1.39	Kitos patalpinimų											
3.1.40	Kitos patalpinimų											
3.1.41	Kitos patalpinimų											
3.1.42	Kitos patalpinimų											
3.1.43	Kitos patalpinimų											
3.1.44	Kitos patalpinimų											
3.1.45	Kitos patalpinimų											
3.1.46	Kitos patalpinimų											
3.1.47	Kitos patalpinimų											
3.1.48	Kitos patalpinimų											
3.1.49	Kitos patalpinimų											
3.1.50	Kitos patalpinimų											
3.1.51	Kitos patalpinimų											
3.1.52	Kitos patalpinimų											
3.1.53	Kitos patalpinimų											
3.1.54	Kitos patalpinimų											
3.1.55	Kitos patalpinimų											
3.1.56	Kitos patalpinimų											
3.1.57	Kitos patalpinimų											
3.1.58	Kitos patalpinimų											
3.1.59	Kitos patalpinimų											
3.1.60	Kitos patalpinimų											
3.1.61	Kitos patalpinimų											
3.1.62	Kitos patalpinimų											
3.1.63	Kitos patalpinimų											
3.1.64	Kitos patalpinimų											
3.1.65	Kitos patalpinimų											
3.1.66	Kitos patalpinimų											
3.1.67	Kitos patalpinimų											
3.1.68	Kitos patalpinimų											
3.1.69	Kitos patalpinimų											
3.1.70	Kitos patalpinimų											
3.1.71	Kitos patalpinimų											
3.1.72	Kitos patalpinimų											
3.1.73	Kitos patalpinimų											
3.1.74	Kitos patalpinimų											
3.1.75	Kitos patalpinimų											
3.1.76	Kitos patalpinimų											
3.1.77	Kitos patalpinimų											
3.1.78	Kitos patalpinimų											
3.1.79	Kitos patalpinimų											
3.1.80	Kitos patalpinimų											
3.1.81	Kitos patalpinimų											
3.1.82	Kitos patalpinimų											
3.1.83	Kitos patalpinimų											
3.1.84	Kitos patalpinimų											
3.1.85	Kitos patalpinimų											
3.1.86	Kitos patalpinimų											
3.1.87	Kitos patalpinimų											
3.1.88	Kitos patalpinimų											
3.1.89	Kitos patalpinimų											
3.1.90	Kitos patalpinimų											
3.1.91	Kitos patalpinimų											
3.1.92	Kitos patalpinimų											
3.1.93	Kitos patalpinimų											
3.1.94	Kitos patalpinimų											
3.1.95	Kitos patalpinimų											
3.1.96	Kitos patalpinimų											
3.1.97	Kitos patalpinimų											
3.1.98	Kitos patalpinimų											
3.1.99	Kitos patalpinimų											
3.1.100	Kitos patalpinimų											
3.1.101	Kitos patalpinimų											
3.1.102	Kitos patalpinimų											
3.1.103	Kitos patalpinimų											
3.1.104	Kitos patalpinimų											
3.1.105	Kitos patalpinimų											
3.1.106	Kitos patalpinimų											
3.1.107	Kitos patalpinimų											
3.1.108	Kitos patalpinimų											
3.1.109	Kitos patalpinimų											
3.1.110	Kitos patalpinimų											
3.1.111	Kitos patalpinimų											
3.1.112	Kitos patalpinimų											
3.1.113	Kitos patalpinimų											
3.1.114	Kitos patalpinimų											
3.1.115	Kitos patalpinimų											
3.1.116	Kitos patalpinimų											
3.1.117	Kitos patalpinimų											
3.1.118	Kitos patalpinimų											
3.1.119	Kitos patalpinimų											
3.1.120	Kitos patalpinimų											
3.1.121	Kitos patalpinimų											
3.1.122	Kitos patalpinimų											
3.1.123	Kitos patalpinimų											
3.1.124	Kitos patalpinimų											
3.1.125	Kitos patalpinimų											
3.1.126	Kitos patalpinimų											
3.1.127	Kitos patalpinimų											
3.1.128	Kitos patalpinimų											
3.1.129	Kitos patalpinimų											
3.1.130	Kitos patalpinimų											
3.1.131	Kitos patalpinimų											
3.1.132	Kitos patalpinimų											
3.1.133	Kitos patalpinimų											
3.1.134	Kitos patalpinimų											
3.1.135	Kitos patalpinimų											
3.1.136	Kitos patalpinimų											
3.1.137	Kitos patalpinimų											
3.1.138	Kitos patalpinimų											
3.1.139	Kitos patalpinimų						</					

Valstybės lėšas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS
NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Stralpsniai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Nacionaline valiuta	6 068 695 942,00	6 864 173 873,36
2	Eurai	19 952 229 802,72	19 873 881 600,22
3	JAV doleriai	15 237 728 434,25	19 259 800 880,86
4	Kitomis		500 991 640,36
5	Iš viso	41 258 654 178,97	46 498 847 994,80

Valstybės izlas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

ID: 23513
D/L: -2013-05-16 16:43:15

Turimas finansinis turtas, išreikštas užsienio valiuta:

Eil. Nr.	Finansinio turto rūšis	Balansinė vertė litais		Balansinė vertė valiuta		Valiuta (valiutos kodas)
		Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	5	6	7
	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	48.180.327,90	103.919.814,36	13.953.987,46	30.097.258,56	EUR
	Ilgalaikės paskolos	387.527.295,93	261.213.694,78	112.235.662,63	75.652.715,12	EUR
	Ilgalaikės paskolos	724.739,56	1.727.180,02	278.104,21	647.029,30	USD
	Ilgalaikės paskolos	5.158.099,67	0,00	12.881.723,37		SEK
	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	959.451.001,81	1.577.319.734,27	277.876.216,93	456.823.370,68	USD
	Trumpalaikės paskolos	20.638.631,79	7.033.844,79	5.977.360,92	2.037.142,26	EUR
	Trumpalaikės paskolos	1.406.872,11	1.220.396,29	539.858,83	457.180,00	USD
	Trumpalaikės paskolos	1.719.366,53		4.293.907,72		SEK
	Trumpalaikės investicijos	215.002.100,46		62.268.912,32	0,00	EUR
	P pinigų ekvivalentai	3.582.586.193,48	647.784.757,78	1.037.588.679,76	187.611.433,56	EUR
	P pinigų ekvivalentai	1.063.823,38	2.421.010,86	408.220,79	906.949,45	USD
	P pinigų ekvivalentai	2.492,08	2.493,19	5.384,21	5.373,05	DKK
	P pinigų ekvivalentai	7,05	0,34	2,47	0,12	CHF
	P pinigų ekvivalentai	479.553,79		114.138,71		GBP
	P pinigų ekvivalentai	1.108.819,46	828.766,50	2.769.141,05	2.147.063,47	SEK
	P pinigų ekvivalentai	339,43	242,09	726,30	546,18	NOK
	Kitas trumpalaikis finansinis turtas	976.935.977,98	728.024.799,78	282.940.216,05	210.850.556,01	EUR
	Kitas trumpalaikis finansinis turtas	482.614.712,05	369.830.481,80	185.193.673,08	138.544.422,64	USD
	Kitas trumpalaikis finansinis turtas	2.163.571,50		757.500,00		CHF
	Kitas trumpalaikis finansinis turtas	67.933,67		169.656,04		SEK
	Iš viso	6.686.831.859,63	3.701.327.218,85	2.000.253.072,85	1.105.781.040,40	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybės lėšas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)ID: Patvirtinta
23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

Kredito rizika

Valdant kredito riziką, susijusią su išvestinių finansinių priemonių sandoriais, atskirais atvejais sudaromi finansinio užstato apskaitimo, susiję su išvestinių finansinių priemonių esamąja verte, susitarimai.

Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizikai valdyti sudaromi palūkanų normų apskaitimo sandoriai. Pagal tokį sandorį sutariama apskaitinti palūkanų normomis, kai viena šalis moka fiksuotas palūkanų normas, o kita - kintamas.

Likvidumo rizika

Užsienio valiutos rizika

Užsienio rinkose išplatintus vyriausybės vertybinius popierius, denominuotus JAV doleriais, buvo sudaryti valiutų palūkanų normų apskaitimo sandoriai, kuriais siekiama išvengti valiutos kurso svyravimo rizikos.

Kitos rizikos

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka		287.006.642,55	287.006.642,55	

Valstybės išlaidas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

	Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka		-523.638.569,36	-523.638.569,36	
	Iš viso		-236.631.926,81	-236.631.926,81	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybės išdau, Lukilkių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pratęstas ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	15.145.337.343,05	207.400.693,56	0,00	15.352.738.036,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	-12.807.126,98			-12.807.126,98
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	13.834.694.502,05	0,00	0,00	13.834.694.502,05
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte	13.834.694.502,05	0,00	0,00	13.834.694.502,05
II.1.1.	Mokesčių pajamos	14.373.087.508,32			14.373.087.508,32
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma	-538.393.006,27			-538.393.006,27
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte				0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos				0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma				0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	1.323.449.967,98	207.400.693,56	0,00	1.530.850.661,54
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.323.449.967,98	207.400.693,56		1.530.850.661,54
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-16.803.495.655,29	79.605.948,99	0,00	-16.723.889.706,30
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ				0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ				0,00
III.	FINANSAVIMO	-16.832.168.878,85	79.605.948,99		-16.752.562.929,86
IV.	KITOS	28.673.223,56			28.673.223,56
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	-1.658.158.312,24	287.006.642,55	0,00	-1.371.151.669,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS				
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS				
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-419.443.540,00		-523.638.569,36	-943.082.109,36
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	60.889.887,50			60.889.887,50
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	-2.016.711.964,74	287.006.642,55	-523.638.569,36	-2.253.343.891,55
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	-2.016.711.964,74	287.006.642,55	-523.638.569,36	-2.253.343.891,55

Valstybės lėšas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A. ILGALAIKIS TURTAS			11.106.513.128,23	0,00	-734.527.938,57	10.371.985.189,66
I. Nematerialusis turtas						
II. Ilgalaikis materialusis turtas			11.106.513.128,23		-734.527.938,57	10.371.985.189,66
III. Ilgalaikis finansinis turtas						
IV. Kitas ilgalaikis turtas						
B. BIOLOGINIS TURTAS						
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			4.508.993.066,05	4.163.969,89	0,00	4.513.157.035,94
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			3.824.767.813,38	4.144.017,72	0,00	3.828.911.831,10
III. Per vienus metus gautinos sumos						
III.1. Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			67.095.701,67	0,01		67.095.701,68
III.2. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			98.736.131,75			98.736.131,75
III.3. Gautinos finansavimo sumos			715.277.630,54			715.277.630,54
III.4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			7.737.512,76			7.737.512,76
III.5. Sukauptos gautinos sumos			2.710.290.726,34	0,05		2.710.290.726,39
III.6. Kitos gautinos sumos			225.630.110,32	4.144.017,66		229.774.127,98
IV. Trumpalaikės investicijos			7.119.339,10	19.952,17		7.139.291,27
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai			677.105.913,57			677.105.913,57
IŠ VISO TURTO			15.615.506.194,28	4.163.969,89	-734.527.938,57	14.885.142.225,60
D. FINANSAVIMO SUMOS			1.739.137.046,22	0,00	0,00	1.739.137.046,22
I. Iš valstybės biudžeto						
II. Iš savivaldybės biudžeto						
III. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			1.739.137.046,22			1.739.137.046,22
IV. Iš kitų šaltinių						
E. ĮSIPAREIGOJIMAI			41.258.654.178,97	0,00	-493.732.041,87	40.764.922.137,10
I. Ilgalaikiai įsipareigojimai			33.022.495.530,52	0,00	-82.296.677,04	32.940.198.853,48
I.1. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			33.022.495.530,52		-82.296.677,04	32.940.198.853,48
I.2. Ilgalaikiai atidejiniai						
I.3. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai						
II. Trumpalaikiai įsipareigojimai			8.236.158.648,45	0,00	-411.435.364,83	7.824.723.283,62
II.1. Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai						0,00
II.2. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			4.812.099.121,14			4.812.099.121,14
II.3. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			994.399.965,43		-74.870.442,04	919.529.523,39
II.4. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						0,00
II.5. Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą						0,00
II.6. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			352,19			352,19
II.7. Mokėtinos socialinės įmokos						0,00
II.8. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos						0,00
II.9. Tiekėjams mokėtinos sumos						0,00
II.10. Sukauptos mokėtinos sumos			2.419.932.198,99		-336.564.922,79	2.083.367.276,20
II.11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			9.727.010,70			9.727.010,70
F. GRYNASIS TURTAS			-27.382.285.030,91		-236.631.926,81	-27.618.916.957,72
I. Rezervai						
II. Nuosavybės metodo įtaka						
III. Sukauptas perviršis ar deficitas			-27.382.285.030,91		-236.631.926,81	-27.618.916.957,72
III.1. Einamųjų metų perviršis ar deficitas			-2.016.711.964,74	287.006.642,55	-523.638.569,36	-2.253.343.891,55
III.2. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			-25.365.573.066,17			-25.365.573.066,17
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRŲNOJO TURTO:			15.615.506.194,28	0,00	-730.363.968,68	14.885.142.225,60

Valstybės bietas, Lokščių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos linais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršinys

ID: 23513

D/L: 2013-05-16 16:43:15

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteiktos paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	[siperregistruoti dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie biudžetinės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį]	Valiųjų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl turpinamųjų finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų	108.538.585,97	870.437,62			0,00		109.409.023,59
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)	1.035.543.961,94	239.230.456,02	-356.257.298,64		-969.396,60		917.547.722,72
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų							
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	1.035.543.961,94	239.230.456,02	-356.257.298,64		-969.396,60		917.547.722,72

Valstybės lėšas, Lukščių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos linais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: 23513
D/L: 2013-05-16 16:43:15

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteiktos paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Išparvežtinai dėl suteiktų vadybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės vadybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų	790.636.711,78	238.360.018,40	-330.656.970,75		192,07		698.339.951,50
I	Valdžios sektorius							
I.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
I.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos	790.636.711,78	238.360.018,40	-330.656.970,75		192,07		698.339.951,50
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų	136.368.664,19		-25.600.327,89		-969.588,67		109.798.747,63
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos	136.368.664,19		-25.600.327,89		-969.588,67		109.798.747,63

Valstybės iždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: 23513

D/L: 2013-05-16 16:43:15

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtumeis įsipareigojimus, yra maža:

EM. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtųjų įsipareigojimų padengimui	Su neapibrėžtųjų įsipareigojimų susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Garantijų įsipareigojimai	Suteiktos valstybės garantijos dėl paskolų	198.423.133,67	11-50 %	Nenustatyta
	Iš viso	X	198.423.133,67	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.