



LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2012 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2012 M. GRUODŽIO 31 D., FINANSINĖS ATASKAITOS

Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip



REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2012 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2012 M.
GRUODŽIO 31 D., FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip

TURINYS

Rezervinio (stabilizavimo) fondo finansinės būklės ataskaita	3
Rezervinio (stabilizavimo) fondo veiklos rezultatų ataskaita	5
Rezervinio (stabilizavimo) fondo grynojo turto pokyčių ataskaita	6
Rezervinio (stabilizavimo) fondo pinigų srautų ataskaita	7
Rezervinio (stabilizavimo) fondo finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	9
I. Bendroji dalis	9
II. Apskaitos politika	10
III. Pastabos	13
Rezervinio (stabilizavimo) fondo finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai	15
1 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas	15
2 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus	16
3 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį	17
4 priedas. Finansavimo sumų likučiai	19
5 priedas. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus	20
6 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos	21

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Finansų ministerijos Biudžeto departamento Ūkio sektorių skyrius, k. 288601650, Lukiškių g. 2, Vilnius

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

2013-03-14 Nr. 2.95-03

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		665 713 179	957 260 826
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		221	159 015
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	1.	221	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	2.	0	159 015
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	665 712 958	957 101 811
	IŠ VISO TURTO:		665 713 179	957 260 826
D.	FINANSAVIMO SUMOS		490 539 790	783 337 030
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	4.	490 539 790	783 337 030
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Teikėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos			

Kopija tikra



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	5.	175 173 389	173 923 796
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		175 173 389	173 923 796
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 249 593	8 561 086
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		173 923 796	165 362 710
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		665 713 179	957 260 826

Finansų ministras



Rimantas Šadžius

Vyriausioji specialistė



Gražina Sakalauskiene

Kopija tikra



REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Finansų ministerijos Biudžeto departamento Ūkio sektorių skyrius, k. 288601650, Lukiškių g. 2, Vilnius

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

2013-03-14 Nr. 2.95-03

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		600	600
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS	6.	600	600
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(600)	(600)
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	7.	1 250 193	8 561 686
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 249 593	8 561 086
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 249 593	8 561 086

Finansų ministras



Rimantas Šadžius

Vyriausioji specialistė



Gražina Sakalauskienė

Kopija tikra



REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Finansų ministerijos Biudžeto departamento Ūkio sektorių skyrius, k. 288601650, Lukiškių g. 2, Vilnius

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

2013-03-14 Nr. 1.95-03

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.						165 362 710	165 362 710	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	X		X
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		X		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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X	X		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		8 561 086	8 561 086	
9.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.						173 923 796	173 923 796	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	X		X
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		X		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		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1 249 593	1 249 593	
17.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						175 173 389	175 173 389	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Finansų ministras



Rimantas Šadžius

Vyriausioji specialistė



Gražina Sakalauskiene

Kopija tikra



REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Finansų ministerijos Biudžeto departamento Ūkio sektorių skyrius, k. 288601650, Lukiškių g. 2, Vilnius

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

2013- 03-14 Nr. 2.95-03

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		- 291 388 853	- 269 618 479
I.	Įplaukos		9 151 952	81 982 121
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		7 742 744	73 117 445
I.1.1	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių	8.	7 742 744	73 117 445
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos	9.	1 409 208	8 864 676
I.6	Kitos įplaukos			
II.	Pervestos lėšos		300 540 205	351 600 000
II.1	Į valstybės biudžetą			
II.2	Į savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	Į kitus išteklių fondus	10.	300 540 205	351 600 000
II.5	Viešąjo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		600	600
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos	11.	600	600
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0	0
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0	0
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			

Kopija tikra



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	12.	0	0
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0	0
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		- 291 388 853	- 269 618 479
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		957 101 811	1 226 720 290
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		665 712 958	957 101 811

Finansų ministras



Rimantas Šadžius

Vyriausioji specialistė



Gražina Sakalauskiene

Kopija tikra



REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2012 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2012 M.
GRUODŽIO 31 D., FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip

**REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2012 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Rezervinis (stabilizavimo) fondas (toliau – fondas) yra nebiudžetinis valstybės išteklių fondas.

Fondas įsteigtas 2001 m. gruodžio 29 d. ir į jį iš Privatizavimo fondo pervesta 1086 mln. litų. Fondas įsteigtas siekiant užtikrinti valstybės finansų sistemos stabilumą. Fondas veikia kaip makroekonominis stabilizavimo veiksnys ir netiesioginis pinigų rezervas, kuris prireikus palaikytų ūkio finansavimą kilus ekstremaliosioms situacijoms ir ekonominei grėsmei.

Pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. gegužės 25 d. nutarimu Nr. 639 patvirtintą Lietuvos Respublikos valstybės išdo atsargų sunkmečiui įstatymo koncepciją numatyta, priėmus minėtą įstatymą, pripažinti negaliojančiu Lietuvos Respublikos Seimo 2002 m. gegužės 30 d. nutarimą Nr. IX-912 „Dėl Rezervinio (stabilizavimo) fondo nuostatų patvirtinimo“ ir Rezervinį (stabilizavimo) fondą likviduoti.

2012 metų fondo finansinės ataskaitos (toliau – šis ataskaitų rinkinys) parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Fondo apskaitą tvarko ir šį ataskaitų rinkinį parengė Finansų ministerijos Biudžeto departamento Ūkio sektorių skyrius.

Fondo lėšų sąmatą tvirtina Lietuvos Respublikos Seimas. Toliau jo lėšos naudojamos Vyriausybės sprendimais fondo valdybos teikimu.

Fondo lėšos yra:

- Privatizavimo fondo lėšų dalis;
- pajamos, gautos investavus fondo lėšas;
- pajamos, gautos už fondo lėšų likutį banko sąskaitose;
- netesybos;
- kitos teisėtai įgytos lėšos.

Duomenis apie fondo pinigų investicijas, įplaukas ir išlaidas teikia Finansų ministerijos Valstybės išdo departamentas.

Fondo lėšos gali būti naudojamos:

- pensijų sistemos reformai finansuoti;
- Lietuvos valstybės rezervo lėšoms, reikalingoms ūkio funkcionavimui palaikyti ekstremaliųjų situacijų ir ekonominės grėsmės sąlygomis, sukaupti ir atkurti;
- fondo valdymo išlaidoms;
- valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai).

Fondas neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Fondas laikomas atskiru apskaitos vienetu ir fondo apskaitoje registruojamas tik fondo valdomas arba jo disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Kopija tikra



REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2012 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2012 M.
GRUODŽIO 31 D., FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šis ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,07 proc. į fondo apskaitą įtraukto turto, t. y. 0,47 mln. Lt.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

Fondo finansinį turtą sudaro fondo lėšos, suteiktos paskolos ir gautinos sumos. Laikiniai laisvos fondo lėšos gali būti investuojamos tik į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius, užsienio valstybių vyriausybės išleistus arba garantuotus skolos vertybinius popierius, Lietuvos banko arba užsienio centrinių bankų bei tarptautinių finansinių organizacijų išleistus skolos vertybinius popierius pagal finansų ministro nustatytą tvarką.

Suteiktomis paskolomis laikomos fondo lėšos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai). Šių paskolų amortizuota savikaina atitinka jų įsigijimo savikainą ir papildomi vertinimai neatliekami. Paskola yra mažinama vadovaujantis banko išrašu, kai fondui iš valstybės išdo ar kito išteklių fondo grąžinama skola.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos pagal dokumentą, kuriuo patvirtinama fondo teisė į gautiną sumą.

Fondo finansinius įsipareigojimus sudaro:

- ekstremaliųjų situacijų ir ekonominės grėsmės likvidavimo atidėjiniai;
- mokėtinos finansavimo sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina ir registruojamas finansinių įsipareigojimų sumažėjimas, kai finansinis įsipareigojimas yra apmokamas arba kai finansinį įsipareigojimą anuliuoja kreditorius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose, ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nepriskiriamos prie pinigų ekvivalentų.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie priskiriami prie

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2012 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2012 M.
GRUODŽIO 31 D., FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip

ilgalaikio finansinio turto (pvz., ilgalaikiai indėliai, pinigai, kuriais negalima laikinai disponuoti ilgiau nei 12 mėnesių).

Finansavimo sumos

Gautinos finansavimo sumos fondo apskaitoje registruojamos tuomet, kai remiantis dokumentais galima tiksliai įvertinti gautiną finansavimo sumą ir yra tiksliai žinoma, kad ši suma bus gauta.

Gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tuomet, kai faktiškai gaunamos fondo banko sąskaitoje.

Gautų finansavimo sumų sąskaita yra skirstoma į gautų, panaudotų, perduotų ir grąžintų finansavimo sumų sąskaitas.

Jeigu fondo gautos finansavimo sumos perduodamos kitiems viešojo sektoriaus subjektams, tuomet apskaitoje registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis. Gautos finansavimo sumos mažinamos perduotomis finansavimo sumomis.

Fondo apskaitoje finansavimo pajamos registruojamos, kai fondo gautinos arba gautos finansavimo sumos panaudojamos fondo sąnaudoms kompensuoti arba perduodamos kaip finansavimas ne viešojo sektoriaus subjektams.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Fonde gali būti ekstremaliųjų situacijų ir ekonominės grėsmės likvidavimo atidėjiniai, kurie pripažįstami ir registruojami fondo apskaitoje, kai priimamas Lietuvos Respublikos Seimo ar Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas ar atitinkamas sprendimas pripažinti situaciją ekstremaliąja ir kompensuoti jos likvidavimo padarinius.

Segmentai

Segmentai – fondo veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes fondo teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Fondo veikla priskirtina bendrųjų valstybės paslaugų segmentui.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Fondo pajamas sudaro:

- pagrindinės veiklos pajamos, kurias sudaro finansavimo pajamos;
- finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Finansavimo pajamos yra pripažįstamos, kai iš gautų finansavimo sumų finansuojami ne viešojo sektoriaus subjektai arba finansavimo sumomis kompensuojamos fondo turėtos sąnaudos.

Palūkanų pajamos pripažįstamos ir registruojamos:

- uždirbtos investavus fondo lėšas – pagal sutartyje nustatytas sąlygas, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Palūkanų pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti sukauptos, jeigu palūkanų mokėtoji prievolė sumokėti dalį einamojo ataskaitinio laikotarpio palūkanų arba jas visas atsiradus kitą ataskaitinį laikotarpį;

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2012 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2012 M.
GRUODŽIO 31 D., FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip

- iš fondo banko sąskaitų – banko išrašo dienos data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Palūkanų pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti sukauptos, jeigu palūkanų mokėtoji prievolė sumokėti dalį ataskaitinio laikotarpio palūkanų arba jas visas atsiras ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais;
 - apskaičiavus ilgalaikio finansinio turto amortizuotą savikainą – pagal buhalterinę pažymą ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- Netesybų pajamos pripažįstamos ir registruojamos pagal baudų ar kitų netesybų apskaičiavimo aktą.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo sąnaudas sudaro:

1. pagrindinės veiklos sąnaudos:

1.1. finansavimo sąnaudos, kurios pripažįstamos, kai iš fondo pajamų, išskyrus finansavimo pajamas, finansuojami viešojo sektoriaus subjektai arba kai iš fondo gautų finansavimo sumų finansuojami ne viešojo sektoriaus subjektai;

1.2. kitos pagrindinės veiklos sąnaudos (pvz., banko paslaugų, sumokėta valiutos keitimo kursų skirtumo suma);

2. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Operacijos užsienio valiuta

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Pajamos ir sąnaudos, atsirandančios dėl valiutos kurso pokyčių, priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos.

Kopija tikra



REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2012 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2012 M.
GRUODŽIO 31 D., FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip

III. PASTABOS

1 Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 1 priede. Šio priedo lentelės 5, 8 stulpeliai nepateikti, nes gautinų sumų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų nebuvo.

Pasibaigus 2012 metams užregistruota 221 Lt gautinų finansavimo sumų iš Privatizavimo fondo.

2. Kitos gautinos sumos

Pasibaigus 2012 metams kitų gautinų sumų – sukauptų gautinų terminuotųjų indėlių ir fondo banko sąskaitų likučių palūkanų nebuvo.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto 2 priede. 2 priedo lentelės 4 ir 6 stulpeliai nepateikti, nes fondas 2012 metais valstybės biudžeto asignavimų neturėjo.

2012 metų pabaigoje, palyginti su 2011 metų pabaiga, fondo pinigų likutis sumažėjo (291 388 853 Lt), nes 2012 metais gauta pajamų ir įplaukų (9 151 952 Lt) mažiau, negu buvo iš fondo pervesta (300 540 805 Lt).

4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per 2012 metus pateikti šio aiškinamojo rašto 3 ir 4 prieduose.

Per 2012 metus iš Privatizavimo fondo gauta 7 742 744 Lt ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perduota 300 540 205 Lt.

5. Grynasis turtas

Fondo grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Fondo grynasis turtas 2012 metų pabaigoje sudarė 175 173 389 Lt.

Fondo grynasis turtas 2012 metais padidėjo daugiausia dėl 2012 metais gautų terminuotųjų indėlių ir einamosios sąskaitos likučio palūkanų pajamų.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus

Šio aiškinamojo rašto 5 priede detalizuojami Fondo naudojami išteklių (turėtos sąnaudos) pagal valstybės atliekamas funkcijas. Šio priedo lentelės 4–12 stulpeliai nepateikti, nes 2012 metais fondas turėjo pagrindinės veiklos sąnaudų, priskirtinų tik prie bendrų valstybės paslaugų segmento.

Per 2012 metus iš viso buvo padaryta 600 Lt pagrindinės veiklos kitų sąnaudų, tai valiutos keitimo sąnaudos.

7. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto 6 priede.

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2012 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2012 M.
GRUODŽIO 31 D., FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip

2012 metais, palyginti su 2011 metais, finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sumažėjo daugiausia dėl 2012 metais gautų mažesnių (7 311 493 litais) terminuotųjų indėlių ir einamosios sąskaitos likučio palūkanų pajamų.

8 pastaba. Per 2012 metus iš Privatizavimo fondo gauta 7 742 744 Lt.

9 pastaba. Per 2012 metus gauta palūkanų už terminuotuosius indėlius ir einamųjų sąskaitų likutį – 1 409 208 Lt, iš jų 734 393 Lt – už terminuotuosius indėlius ir 674 815 Lt – už einamųjų sąskaitų likutį.

10 pastaba. Per 2012 metus Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos pervesta 300 540 205 Lt pensijų sistemos reformai finansuoti.

11 pastaba. Per 2012 metus kitos išmokos – 600 Lt, tai lėšos, sumokėtos už valiutos keitimo paslaugas.

12 pastaba. 2012 metais lėšų valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) pervesta nebuvo.

Finansų ministras



Rimantas Šadžius

Vyriausioji specialistė



Gražina Sakalauskiene

Kopija tikra



Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2012 metų
finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
I priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena	
		Iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	6	7
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	221	221	159 015	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	221	221		
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos				
1.2.1.	Gautini mokesčiai				
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos				
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	0	0	0	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą				
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes				
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta				
1.3.5.	Kitos				
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos				
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	0	0	0	
1.5.1.	Iš biudžeto				
1.5.2.	Kitos				
1.6.	Kitos gautinos sumos			159 015	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	221	221	159 015	

Pastabos:

1.6 eilutėje nurodytos 2011 m. gruodžio 31 d. gautinos palūkanos už einamosios sąskaitos likutį (91 615 Lt) ir gautinos terminuotųjų indėlių palūkanos (67 400 Lt). 2012 m. gruodžio 31 d. gautinų palūkanų sukaupta nebuvo.

Kopija tikra


INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

(litas)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
		iš viso	iš viso
1	2	3	5
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)		
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 biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)		
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)	665 712 958	957 101 811
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	665 712 958	173 126 307
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		783 975 504
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai		
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	665 712 958	957 101 811
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	665 712 958	957 101 811

Kopija tikra



FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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);	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	783 337 030	7 742 744	0				0	0	0	221	490 539 790
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	783 337 030	7 742 744			-300 540 205					221	490 539 790
	Iš viso finansavimo sumų:	783 337 030	7 742 744	0		-300 540 205		0	0	0	221	490 539 790

Pastabos:

4 stulpelyje – iš Privatizavimo fondo gautos finansavimo sumos.

7 stulpelyje – Valstybinio socialinio draudimo fondui perduotos finansavimo sumos.

12 stulpelyje – iš Privatizavimo fondo gautinos finansavimo sumos.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

(litas)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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 Europos Sąjungos projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių		783 337 030	783 337 030	221	490 539 569	490 539 790
5.	Iš viso	0	783 337 030	783 337 030	221	490 539 569	490 539 790

Kopija tikra



2012 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

(litais)

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai	
		Bendros valstybės paslaugos	Iš viso
1	2	3	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-600	-600
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
1.4.	Komandiruočių		
1.5.	Transporto		
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo		
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
1.10.	Socialinių išmokų		
1.11.	Nuomos		
1.12.	Finansavimo		
1.13.	Kitų paslaugų		
1.14.	Kitos	-600	-600
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
3.1.	Išmokos:		
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
3.1.3.	Komandiruočių		
3.1.4.	Transporto		
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo		
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		
3.1.7.	Atsargų įsigijimo		
3.1.8.	Socialinių išmokų		
3.1.9.	Nuomos		
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos		
3.1.12.	Kitos išmokos		

Pastabos:

1.14 eilutėje „Kitos“ – valiutos keitimo sąnaudos (600 Lt).

Kopija tikra



FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

(litas)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1 250 193	8 561 686
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	0	0
1.3.	Palūkanų pajamos	1 250 193	8 561 686
1.4.	Dividendai	0	0
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0	0
2.3.	Palūkanų sąnaudos	0	0
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	1 250 193	8 561 686

Pastabos:

1.3 eilutėje nurodytos fondo lėšų investavimo palūkanų pajamos (2012 metais – 666 993 Lt) ir fondo lėšų likučio bankų sąskaitose palūkanų pajamos (2012 metais – 583 200 Lt)

Kopija tikra



REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO LĖŠŲ SĄMATOS VYKDYMO

2012 M. GRUODŽIO 31 D. ATASKAITA

2013-03-12 Nr. 32-02

(data)

(tūkst. Lt)

Pavadinimas	Eil. Nr.	Planas	Vykdymas
1	2	3	4
I. Lėšų likutis pagal 2012 m. sausio 1 d. būklę	1	955500	957102
iš jo:			
lėšos, kurios gali būti naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) *	2	514200	0
II. Rezervinio (stabilizavimo) fondo pajamos	3	22700	9152
iš jų:			
pajamos iš Privatizavimo fondo	4	16700	7743
pajamos iš lėšų investavimo	5	6000	1409
III. Išlaidos	6	303900	300541
iš jų:			
pensijų sistemos reformai finansuoti	7	303900	300540
kitos išlaidos	8		1
IV. Lėšos, kurios gali būti 2012 metais naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) **	9	644500	0
V. Lėšų likutis pagal 2012 m. gruodžio 31 d. būklę (I+II-III)	10	674300	665713
iš jo:			
lėšos, kurios gali būti naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai)	11	0	0

* pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. sausio 26 d. nutarimą Nr. 86 Finansų ministerijai 2011 metais iš Rezervinio (stabilizavimo) fondo skirta naudoti 874 200 tūkst. Lt valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti ir nustatyta, kad 360 000 tūkst. Lt privalo būti grąžinti iki 2011 m. gruodžio 31 d. ir 514 200 tūkst. Lt – iki 2012 m. gruodžio 31 d.

** pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarimą Nr. 6 Finansų ministerijai 2012 metais iš Rezervinio (stabilizavimo) fondo skirta naudoti 644 500 tūkst. Lt valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti ir nustatyta, kad ši suma privalo būti grąžinti iki 2012 m. gruodžio 31 d.

2011 ir 2012 metais Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) naudojama nebuvo.

Finansų ministras



Rimantas Šadžius

Budžeto departamento direktorė



Dava Kamarauskienė

