

# **VALSTYBĖS IŽDAS**

## **2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus**

**2015-04-30 Nr. (3.81-02) - 11K-6**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2015-04-30 Nr. (3.81-02) - 41K-6  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		12.152.191.921,98	12.367.385.900,69
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	1, 2, 3, 4, 5, 7, 24	12.152.191.921,98	12.367.385.900,69
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		13.391.624.532,08	8.574.420.222,03
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienerius metus gautinos sumos	6, 24	5.890.384.096,57	6.080.193.365,80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	3, 5, 7	851.346.754,20	846.211.364,20
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	18	81.139.063,64	89.581.594,24
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.184.061.641,57	1.234.373.744,65
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		10.702.901,56	15.419.542,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.695.106.733,80	3.815.300.436,40
III.6	Kitos gautinos sumos		68.027.001,80	79.306.683,35
IV	Trumpalaikės investicijos	2, 4, 24	993.710.822,46	254.632.460,12
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8, 24	6.507.529.613,05	2.239.594.396,11
	IŠ VISO TURTO:		25.543.816.454,06	20.941.806.122,72
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	9, 10, 27	2.880.392.422,95	2.595.658.659,99
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.880.392.422,95	2.595.658.659,99
IV	Iš kitų šaltinių			
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	23, 25	54.914.191.818,89	48.763.992.041,26
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		42.620.957.176,77	40.063.563.993,32
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	11, 12, 13, 14, 15	42.620.957.176,77	40.063.563.993,32
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai (diskontuota)			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12.293.234.642,12	8.700.428.047,94
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	16	737.166,22	1.695.196,49
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	11, 12, 13	7.042.031.954,05	3.654.979.918,43
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	11, 12, 14, 15	878.274.012,31	1.205.619.408,95
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		19.726.664,44	18.808.728,99
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	17	3.063.302.492,89	2.506.576.651,92
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	17	1.289.162.352,21	1.312.748.143,16
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-32.250.767.787,78	-30.417.844.578,53
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-32.250.767.787,78	-30.417.844.578,53
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.832.923.209,25	-780.740.316,60
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-30.417.844.578,53	-29.637.104.261,93
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		25.543.816.454,06	20.941.806.122,72

Finansų ministras

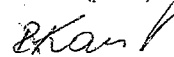
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Valstybės izdo departamento direktoriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)



(parašas)

Rimantas Šadžius

(vardas ir pavardė)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-04-30 Nr. (3.81-02)-111-6  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		17.565.159.712,91	17.363.347.732,79
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	19	16.797.062.805,09	16.134.693.772,38
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		16.797.062.805,09	16.134.693.772,38
II.1.1	Mokesčių pajamos bendrąja verte		17.358.532.805,15	16.638.018.304,87
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma		-561.470.000,06	-503.324.532,49
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		768.096.907,82	1.228.653.960,41
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	20	768.096.907,82	1.228.653.960,41
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>	22	-17.638.838.899,35	-16.417.940.394,41
I	NUVERTEJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-17.638.684.287,82	-16.417.798.572,85
IV	KITOS		-154.611,53	-141.821,56
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-73.679.186,44	945.407.338,38
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	21	-1.754.559.993,19	-1.717.984.671,83
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	26, 27	-4.684.029,62	-8.162.983,15
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-1.832.923.209,25	-780.740.316,60
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-1.832.923.209,25	-780.740.316,60

Finansų ministras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Valstybės išdo departamento direktoriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris) )



(parašas)



(parašas)

Rimantas Šadžius

(vardas ir pavardė)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2015-04-30 Nr. (3.81-02)-11K-6  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-960.621.255,68</b>	<b>-1.153.885.483,18</b>
I	Iplaukos		25.503.358.187,73	24.870.278.162,52
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		6.473.929.672,12	6.057.991.935,89
I.1.1	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.473.929.672,12	6.057.991.935,89
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		17.353.666.394,63	16.736.147.846,92
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.5	Už suteiktas paslaugas		374.003.617,68	468.955.319,74
I.6	Gautos palūkanos		333.993.973,48	339.637.472,50
I.7	Kitos įplaukos -		967.764.529,82	1.267.545.587,47
II	Pervestos lėšos		-24.155.722.479,12	-23.522.753.150,76
II.1	I valstybės biudžetą			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-594.754.142,89	-527.257.000,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-5.320.469,07	-1.793.307,11
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-23.454.042.766,66	-22.935.733.952,08
II.6	Kitiems subjektams		-101.605.100,50	-57.968.891,57
III	Išmokos		-2.308.256.964,29	-2.501.410.494,94
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-109.075,87	-16.791.936,41
III.3	Sumokėtos palūkanos		-2.235.171.191,33	-2.314.962.684,40
III.4	Kitos išmokos		-72.976.697,09	-169.655.874,13
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>589.037.550,80</b>	<b>-875.672.740,65</b>
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		589.037.550,80	-875.672.740,65
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>4.636.721.384,26</b>	<b>366.007.285,38</b>
I	Iplaukos iš gautų paskolų			1.012.281.600,00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-135.135.587,81	-22.335.591,76
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		4.771.856.972,07	-623.938.722,86
<b>D</b>	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>		<b>2.797.537,56</b>	<b>-5.882.396,36</b>
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		4.267.935.216,94	-1.669.433.334,81
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.239.594.396,11	3.909.027.730,92
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.507.529.613,05	2.239.594.396,11

Finansų ministras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Valstybės išdo departamento direktoriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Rimantas Šadžius

(vardas ir pavardė)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

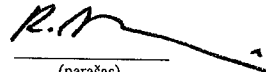
(data)

2015-04-30 Nr. (3.81-02) -11X-6  
(data)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais		Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	-29.637.104.261,93	-29.637.104.261,93	
3	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą 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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X	X		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	X	X		
9	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-780.740.316,60	-780.740.316,60	
10	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	-30.417.844.578,53	-30.417.844.578,53	
11	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą 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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	X	X		
17	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-1.832.923.209,25	-1.832.923.209,25	
	X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi						-32.250.767.787,78	-32.250.767.787,78	

Finansų ministras  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Valstybės išdo departamento direktoriaus pavaduotoja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Rimantas Šadžius  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Rasa Kavolytė  
(vardas ir pavardė)

## LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

### VALSTYBĖS IŽDO 2014 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-04-30 Nr. (3.81-02)-MK-6  
(data)

#### I. BENDROJI DALIS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės išdo įstatymu 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). Lietuvos banke atidarytos Valstybės išdo sąskaitos sudaro valstybės išdo bendrąją sąskaitą. 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 priimtų įsipareigojimų išplatinus Vyriausybės vertybinius popierius (toliau – VVP), 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 šrautų prognozavimas;
- 7) laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių naudojimas ir investavimas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, 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, sudaromas ir teikiamas atskiras finansinių ataskaitų rinkinys. 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 2014 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Valstybės išdo finansinė apskaita tvarkoma ir metinės finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, 26-uju 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 išdo apskaitomos vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės skolos įstatymo nuostatomis ir apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis, nustatytais 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 apskaitoje registruojamos 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. 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 atitinka rinkos palūkanų normą, investicijų į vertybinius popierius amortizuota savikaina sutampa su įsigijimo savikaina, o kai vertybiniai popieriai rinkos sąlygomis įsigijami su premija ar diskontu, amortizuota savikaina nustatoma remiantis apskaičiuotų palūkanų norma, atsižvelgiant tik į pirminio įsigijimo metu pripažintą diskontą arba premiją. Vertybinių popierių amortizacija skaičiuojama taikant SAC procedūrą (SAC – angl. Scientific Amortized Cost – taikomoji amortizuota savikaina), kai amortizuota vertybinių popierių pozicijos vertė nustatoma būsimus pinigų srautus diskontuojant pagal efektyvią palūkanų normą. Pagal vertybinių popierių nominalą mokamos palūkanos nėra kapitalizuojamos, o apskaitomos tam skirtose trumpalaikio turto sąskaitose. Atitinkamai, premija arba diskontas, susiformavę pirminio pripažinimo metu, pagal efektyvią palūkanų normą paskirstomi eksponentiniu būdu per visą vertybinių popierių apyvartos laikotarpį.

**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 atitinka rinkos palūkanų normą, indėlių amortizuota savikaina sutampa su įsigijimo savikaina.

**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 apskaitomos ir finansinėse ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Jeigu suteiktų paskolų palūkanų normos yra kintamos ir jos nustatyto terminu pasikeičia, amortizuota savikaina yra perskaičiuojama, pritaikius naują, t. y. pagal sutarties sąlygas pasikeitusią, palūkanų normą.

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 gražinta 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 priklausomai nuo gautinos sumos kilmės apskaitoje priskiriami prie pagrindinės ar finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų.

Gautinų paskolų, gautinų palūkanų ir gautinų baudų ir delspinigių nuvertėjimas skaičiuojamas remiantis Valstybės perskolinamų paskolų ir valstybės garantuojamų paskolų grupavimo taisyklėmis, patvirtintomis 2012 m. sausio 5 d. finansų ministro įsakymu Nr. 1K-440 „Dėl Valstybės perskolinamų paskolų ir valstybės garantuojamų paskolų grupavimo taisyklių patvirtinimo“. Valstybės išdo gautinos sumos nurašomos tik tada, kai netenkama teisės kontroliuoti šių sumų arba jų dalies. Gautinos sumos, administruojamos VĮ Turto banko, apskaitoje registruojamos 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 gražintos finansavimo sumos grupuojamos



remiantis konkrečiu finansavimo šaltiniu. Finansavimo šaltinių sąrašas patvirtintas finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. 1K-265.

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 gražintos 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 gražinti finansavimo sumų davėjui pagal atsakingosios institucijos raštu persiūtą finansavimo sumų davėjo pranešimą, yra registruojamos didinant gražintas 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. Kai vertybiniai popieriai rinkos sąlygomis išplatinami su premija ar diskontu, amortizuota savikaina nustatoma remiantis apskaičiuotų palūkanų norma, atsižvelgiant tik į pirminio įsigijimo metu pripažintą diskontą arba premiją. Vertybinių popierių amortizacija skaičiuojama taikant SAC procedūrą (SAC – angl. Scientific Amortized Cost – taikomoji amortizuota savikaina), kai amortizuota vertybinių popierių pozicijos vertė nustatoma būsimus pinigų srautus diskontuojant pagal efektyvią palūkanų normą. Pagal vertybinių popierių nominalą mokamos palūkanos nėra kapitalizuojamos, o apskaitomos tam skirtose trumpalaikio turto sąskaitose.

Atitinkamai, premija arba diskontas, susiformavę pirminio pripažinimo metu, pagal efektyvią palūkanų normą paskirstomi eksponentiniu būdu per visą vertybinių popierių apyvartos laikotarpį. Jeigu gautų paskolų ar išleistų vyriausybės vertybinių popierių palūkanų normos yra kintamos ir jos nustatytu terminu pasikeičia, amortizuota savikaina yra perskaičiuojama, pritaikius naują, t. y. pagal sutarties sąlygas pasikeitusią, palūkanų normą.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis 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 gražinta 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 apskaičiuojami vadovaujantis 18 VSAFAS ir Valstybės perskolinamų paskolų ir valstybės garantuojamų paskolų grupavimo taisyklėmis. Ilgalaikiai atidėjiniai dėl valstybės garantuojamų paskolų yra 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 iškeliami išvestinių finansinių priemonių dalis, kuri bus

gauta ir/arba grąžinta per ateinančius 12 mėnesių. Ta pati išvestinė finansinė priemonė ar jos dalis dėl rinkos pokyčių gali keisti savo formą – iš turto tapti įsipareigojimu ir atvirkščiai.

**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 naudojimo 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 atskaitiniu 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.

Iplaukos, 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, kuriuo patiriamos, 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 pripažįstamoms valstybės skolos tvarkymo sąnaudoms apmokėti ir kai šių išlaidų duomenys yra gaunami per Valstybės biudžeto apskaitos ir mokėjimų sistemos (VBAMS) 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 išde 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.

Suteiktų paskolų ir susijusių gautinų sumų nuvertėjimas įvertinamas vadovaujantis Valstybės perskolinamų paskolų ir valstybės garantuojamų paskolų grupavimo taisyklėmis

**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 išteklių.

**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. 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 didžiausiąją balansinės vertės dalį (93 proc.) sudaro po vienerių metų gautinos sumos (suteiktos paskolos). Iš jų 198 417 300,61 Lt paskolų suteikta savivaldybėms, 9 753 187 243,86 Lt – Valstybinio socialinio draudimo fondui bei 1 038 056 534,86 Lt - VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“. Pastarųjų paskolų paskirtis yra draudimo išmokų mokėjimo finansavimas žlugus AB bankui „Snoras“ ir AB „Ūkio bankas“. 30 000 000,00 Lt suteikta paskolų UAB „Būsto paskolų draudimas“. 310 745 412,76 Lt sudaro suteiktos paskolos nefinansinėms įmonėms. Kitą ilgalaikį finansinį turtą sudaro išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė – 821 155 057,07 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 turto didžiosios knygos sąskaitose registruota išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė padidėjo 1 199 419 246,60 Lt. Per 2014 metus naujų išvestinių sandorių sudaryta nebuvo. Pagal sudarytus CSA (angl. Credit Support Annex) susitarimus dėl padidėjusios sandorio gryniosios dabartinės rinkos vertės per 2014 metus į Valstybės išdą buvo gražinta dalis pervestų užstatų, dėl ko pervestų užstatų suma sumažėjo 131 551 680,00 Lt ir ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 76 237 824,00 Lt.

Pastaba Nr. 3. Informacija apie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčius pateikiama 3 priede. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto padidėjimui didžiausią įtaką turėjo naujai suteiktos paskolos, kurių per 2014 metus buvo suteikta 2 126 395 015,04 Lt. Iš jų 2 013 400 000,00 Lt – Valstybinio socialinio draudimo fondui, 10 000 000,00 Lt - UAB „Būsto paskolų draudimas“, 23 000 000 Lt - Vilniaus miesto savivaldybei. Didžiausią dalį paskolų grąžino Valstybinis socialinio draudimo fondas – 715 416 662,64 Lt ir VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“ – 1 634 408 775,96 Lt. Valstybinio socialinio draudimo fondui suteiktos paskolos – beprocentės, dėl kurių Valstybės išdas per 2014 metus negavo apie 33 042 733,60 Lt palūkanų.

Pastaba Nr. 4. Informacija apie veikloje taikomas išvestines finansines priemones, apskaitomas turte, pateikiama 4 priede. Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė apskaičiuota taikant diskontuotų pinigų srautų metodą, diskontavimui taikant rinkos palūkanų normų derinius. Visi išvestinių finansinių priemonių sandoriai bus privalomai vykdomi sutartyse nustatytais sąlygomis ir terminais. 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 2014 metų pabaigoje buvo lygi nuliui, kadangi 2014 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 „Gauto užstato rūšis“ ir „Užstato vertė“ rodomos visos paskolos užtikrinimo priemonės neskaitant materialiojo turto, kadangi nėra galimybių patikimai nustatyti jo tikrosios vertės, o padidėjusios rizikos paskolos perduodamos administruoti VĮ Turto bankui. Vadovaujantis 17-uju VSAFAS, atsiradus tikimybei, kad bus atsiskaityta įkeistu turto, VĮ Turto bankas nustato materialiojo turto tikrąją vertę.

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

Didžiausią dalį 2014 m. gruodžio 31 d. per vienus metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos 3 695 514 463,35 Lt:

sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos ir užsienių valstybių –1 345 658 627,95 Lt, kurias sudaro 74 273,74 Lt sukauptų gautinų sumų iš Finansinių mechanizmų valdybos, pervedančios Europos Ekonominės Erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų paramos lėšas, 21 515 497,49Lt sukauptų gautinų iš Šveicarijos Konfederacijos ir 1 324 068 856,72 Lt sukauptų gautinų sumų iš Europos Komisijos;

sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 108 584 409,31 Lt;

sukauptos pajamos iš mokesčių – 1 506 222 421,93 Lt, iš jų iš Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo – 1 448 285 884,86 Lt ir iš Muitinės mokesčių fondo – 57 936 537,07 Lt;

kitos sukauptos pajamos – 109 500 981,33 Lt, iš jų Muitinės mokesčių fondo – 14 024 623,87 Lt ir iš Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo – 95 443 080,33 Lt;

sukauptos palūkanų pajamos – 625 548 022,8 Lt. Apskaičiuotoms sukauptoms palūkanų pajamoms buvo pripažinti 407 729,55 Lt nuvertėjimo nuostoliai. Nuvertėjimo priežastis – pradelsti mokėjimo terminai, pablogėjusi finansinė skolininkų būklė.

Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 184 061 641,57 Lt.

Gautini mokesčiai – 81 139 063,64 Lt, iš jų Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo – 80 622 793,50 Lt ir iš Muitinės mokesčių fondo – 516 270,14 Lt.

Pastaba Nr. 7. Informacija apie po vienu metų gautinas sumas, įskaitant einamųjų metų dalį, pagal gražinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis pateikiama 7 priede. VĮ Turto banko administruojamų paskolų ilgalaikės dalies (kurios įsigijimo savikaina - 66 958 641,72 Lt, balansinė vertė - 43 758 408,26 Lt), dėl nepastovių gražinimo grafikų nėra galimybės išskaidyti pagal nurodomas dalis, todėl ji priskiriama prie po penkerių metų gautinų sumų. Po vienerių metų gautinų sumų nuvertėjimas sudarė 28 405 647,16 Lt, o jų einamųjų metų dalies – 236 560 384,06 Lt. To priežastis – pradelsti mokėjimo terminai, pablogėjusi finansinė skolininkų būklė.

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

Pastaba Nr. 9. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 9 priede. 2014 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, gautinų finansavimo sumų likutis sumažėjo 50 484 888,55 Lt, finansavimo sumų, gautų iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių, likutis padidėjo 335 218 651,51 Lt.

Pastaba Nr. 11. Informacija apie finansinių įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina (įskaitant trumpalaikius vertybinius popierius ir paskolas) pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 11 priede. Ataskaitinių metų pabaigoje buvo įvertinti tokie negražintų skolinių įsipareigojimų palūkanų svertiniai vidurkiai: Vidaus VVP – 2,54 proc., užsienio VVP – 5,36 proc., vidaus paskolų – 1,79 proc. bei užsienio paskolų – 3,66 proc.

Įsipareigojimų pagal finansinius instrumentus, apskaitomų amortizuota savikaina, balansinė vertė pagal jų tipą (išskyrus trumpalaikes mokėtinas sumas) 2014 m. pabaigoje sudarė: gautos paskolos – 5 895 219 983,71 Lt, iš jų 850 000 000,00 Lt – vidaus, 5 045 219 983,71- – užsienio kreditoriams, įsipareigojimai pagal VVP – 44 454 030 411,64 Lt, iš jų 8 822.917 618,08 Lt – vidaus, 35 631 112 793,56 Lt – užsienio kreditoriams.

Gautos paskolos pagal sektorius pasiskirsto taip: paskolos iš finansų sektoriaus ar finansų korporacijų – 1 046 809 600,00 Lt, tarptautinių organizacijų – 4 848 410 383,71 Lt.

Įsipareigojimų, apskaitomų tikrąja verte (išvestinių finansinių priemonių, pateikiamų 14 priede), balansinė vertė sudarė 192 012 747,78 Lt, visa suma – užsienio kreditoriams.

Sukauptos mokėtinos palūkanos (pateikiamos 17 priede) už visus finansinius įsipareigojimus, apskaitomus ir amortizuota savikaina, ir tikrąja verte, sudarė 1 628 939 962,67 Lt, iš jų 254 299 794,44 Lt – vidaus, 1 374 640 168,23 Lt – užsienio kreditoriams.

Iš viso pagal kreditorius šie finansiniai įsipareigojimai sudarė: 9 077 217 412,52 Lt – vidaus kreditoriams, 42 242 985 693,28 Lt – užsienio kreditoriams.

Pastaba Nr. 12. Informacija apie gautas paskolas ir išleistus ne nuosavybės vertybinius popierius pagal gražinimo 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. Visi išvestinių finansinių priemonių sandoriai bus privalomai vykdomi sutartyse nustatytais sąlygomis ir terminais.

Pastaba Nr. 15. Informacija, apie finansinių įsipareigojimų, apskaitomų tikrąją vertę, pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, pateikta 15 priede. Skiltyje „Ataskaitinis laikotarpis“ yra parodytas išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pokytis per 2014 metus.

Pastaba Nr. 16. Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį ir jų panaudojimo laiką pateikiama 16 priede. Dalis praėjusių laikotarpį suformuoto atidėjinio dėl garantinio įsipareigojimo - 1 695 196,49 Lt per 2014 metus buvo padengta. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusi padengti atidėjinio suma sudarė 737 166,22 Lt. Tikėtina, kad ją reikės padengti per ateinančius metus, o tikimybė atgauti sumokėtą sumą – maža. Tai lėmė pablogėjusi skolininko, kuriam buvo suteikta garantuota paskola, būklė ir pradelsti mokėjimo terminai.

Pastaba Nr. 17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didžiausią dalį trumpalaikių mokėtinų sumų sudarė sukauptos mokėtinos sumos – 3 063 302 492,89 Lt, iš kurių pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos finansavimo sąnaudos – 1 268 352 147,26 Lt, kitos sukauptos sąnaudos – 1 628 939 962,67 Lt (iš jų vidaus palūkanų sąnaudos – 254 299 794,44 Lt ir užsienio palūkanų sąnaudos – 1 374 640 168,23Lt) ir kitos sukauptos mokėtinos sumos – 166 010 382,96 Lt. Didžiausią kitų sukauptų mokėtinų sumų dalį sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas priskaitytos mokėtinos finansavimo sumos – 125 964 066,60 Lt ir įmokos į biudžetą skirtos programoms finansuoti – 39 429 484,83 Lt.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų didžiąją dalį sudaro gražintinos permokos Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondui – 1 284 563 703,85 Lt bei Muitinės mokesčių fondo gauti išankstiniai apmokėjimai – 2 117 983,68 Lt .

Pastaba Nr. 18. Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokesčių pateikiama 18 priede.

Pastaba Nr. 19. Informacija apie mokesčių pajamas grynąja verte pateikiama 19 priede.

Pastaba Nr. 20. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 20 priede. Baudų, skiriamų pagal Administracinių teisės pažeidimų kodeksą, pajamos 2014 metais valstybės išdo apskaitoje buvo registruojamos pagal pateiktus Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo duomenis apie gautas įplaukas. 2014 metais pagrindinės veiklos kitos pajamos buvo 768 096 907,82 Lt, iš kurių 118 351 032,84 Lt – pajamos iš rinkliavų, 92 574 204,11 Lt – pajamos iš administracinių baudų ir 557 171 670,87 Lt – kitos pajamos. Didžiausią kitų pajamų dalį sudarė 229 728 302,64 Lt – materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos, 205 822 780,55 Lt – transporto priemonių mokestis, 76 884 978,72 Lt – konsulinis mokestis, 26 569 556,96 Lt – žyminis mokestis.

Pastaba Nr. 21. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 21 priede. Palūkanų pajamos per 2014 m. sudarė 1 012 636 747,45 Lt. 627 559 816,36 litų sudarė vidaus palūkanų pajamos, 10 836 344,48 - užsienio. Didžiausią dalį – 601 434 534,02 Lt sudarė palūkanų pajamos už suteiktas vidaus paskolas. 374 240 586,61 Lt sudarė sąlyginių palūkanų pajamos. Per 2014



metus kitų finansinės ir investicinės veiklos pajamų patirta 3 558 800 425,93 kurių didžiausią dalį sudarė išvestinių finansinių priemonių pajamos: 289 011 332,51 Lt iš vidaus, 1 038 441 332,10 Lt - užsienio kreditorių. Dar 2 231 347 761,32 sudarė kitos finansinės ir investicinės veiklos kitos pajamos, iš kurių didžiausią dalį sudarė pajamos dėl išvestinių finansinių priemonių perkainojimo - 2 230 571 487,80 Lt.

Dividendų pajamos 2014 metais sudarė 168 773 486,38 Lt, iš kurių Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondui pervesti dividendai – 145 009 275,74 Lt ir Lietuvos banko pervestas į valstybės išdą Lietuvos banko likutinis pelnas – 20 643 310,23 Lt.

Didžiausią įtaką 2014 metais finansinės ir investicinės veiklos baudų ir delspinigių pajamų rezultatui turėjo valstybės išdo apskaitoje užregistruotos sumos pagal Valstybės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo pateiktus duomenis apie priskaičiuotų delspinigių, už pavėluotus atsiskaitymus, mokesčių įstatymų reikalavimų ir mokesčių paskolų sutarčių pažeidimus, perskaičiavimą dėl pateiktų patikslintų deklaracijų.

Palūkanų sąnaudos 2014 m. pabaigoje sudarė 2 880 643 954,55 Lt. Iš jų 280 959 092,61 Lt – vidaus palūkanų sąnaudos, 2 019 240 723,09 Lt – užsienio palūkanų sąnaudos. Sąlyginės palūkanų sąnaudos sudarė 580 444 138,85 Lt, iš kurių 544 962 768,32 Lt sudarė Valstybinio socialinio draudimo fondui suteiktų beprocenčių paskolų amortizacijos sąnaudos. 2014 m. pabaigoje kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 1 229 921 451,04 Lt. Iš 251.089.412,78 Lt – vidaus, 966 324 049,86 Lt – užsienio išvestinių finansinių priemonių sąnaudos, dar 12 507 988,40 Lt – kitos finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Bendras valiutos kurso poveikis veiklos rezultatams buvo neigiamas bei sudarė 2 381 875 108,72 litų. Reikšmingiausią dalį tam turėjo įsipareigojimai pagal VVP, denominuoti JAV doleriais bei Šveicarijos frankais. Ataskaitinių metų pabaigoje tokių VVP nominali vertė nacionaline valiuta sudarė: denominuotų JAV doleriais - 20 580 575 000,00 litų, o denominuotų Šveicarijos frankais - 502 285 000,00 litų. Per ataskaitinius metus JAV dolerio oficialusis valiutos kursas pakito nuo 2,5098 USD/LTL iki 2,8387 USD/LTL, arba 13,10 proc., o Šveicarijos franko – nuo 2,8155 CHF/LTL iki 2,8702 CHF/LTL, arba 1,94 proc. Nepalankus valiutos kursas lėmė įsipareigojimų dalies užsienio valiuta padidėjimą.

Pastaba Nr. 22. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 22 priede.

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

- bendrų valstybės paslaugų funkcijai – 2 880 036 561,75 Lt (16 proc.);
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos funkcijai – 1 638 649 707,90 Lt (9 proc.);
- ekonomikos funkcijai – 2 403 795 719,27 Lt (14 proc.);
- sveikatos apsaugos funkcijai – 1 713 898 278,93 Lt (10 proc.);
- švietimo funkcijai – 3 701 380 933,24 Lt (21 proc.);
- socialinės apsaugos funkcijai – 3 061 686 488,87 Lt (17 proc.).

Didžiausia dalis pagrindinės veiklos sąnaudų buvo finansavimo sąnaudos viešojo ir ne viešojo sektoriaus subjektams – 17 638 684 287,82 Lt.

Pastaba Nr. 23. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama 23 priede.

Pastaba Nr. 24. Informacija apie turimą finansinį turtą, išreikštą užsienio valiuta, pateikiama 24 priede.

Pastaba Nr. 25. Finansinės rizikos valdymo pastabos pateikiamos 25 priede.

Pastaba Nr.26. Informacija apie apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimą, klaidų taisymą pateikiama 26 priede.

Pastaba Nr.27. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams 27 priede. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams 28 priede. Finansinės būklės ataskaitos finansavimo sumų straipsniui bei Veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos kitų pajamų taisymui įtaką turėjo Valstybės išdo apskaitoje 2014 m. liepos 1 d. užregistruotas finansavimo sumų klaidos taisymas - 4 684 029,62 Lt suma didinamos finansavimo sumos, atsižvelgiant į tai, kad ši suma buvo klaidingai užregistruota pradinių likučių įkėlimo metu, 2010 m. gruodžio 31 d. data. 2014 m. gavus informaciją iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Nacionalinio fondo departamento, kuris administruoja priešįstojiminės paramos priemonės, kad PHARE programa ir Pereinamojo laikotarpio institucijų plėtros priemonė yra baigtos įgyvendinti, iš Europos Komisijos nebus gaunama daugiau lėšų, taip pat visos nepanaudotos ir netinkamai panaudotos lėšos yra gražintos Europos Komisijai, o visos SAPARD programos gražintinos lėšos yra gražintos Europos Komisijai, valstybės išdo apskaitoje per klaidų taisymą atitinkamai buvo įvertinta ir nurašyta SAPARD programos sukaupta gautina suma 105 217,26 Lt, Pereinamojo laikotarpio institucijų plėtros priemonės sukaupta gautina suma 4 829 673,46 Lt, PHARE programos finansavimo sumų likutis 250 861,10 Lt.

Pastaba Nr. 28. Informacija apie suteiktas garantijas dėl paskolų pateikiama 29 priede. Didžiąją dalį suteiktų valstybės garantijų dėl paskolų per 2014 metus sudarė garantijos UAB Investicijų ir verslo garantijos 138 395 263,87 Lt, UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondui – 42 681 968,95 Lt, AB Klaipėdos nafta - 51 792 000,00 Lt. Valstybės garantuojamų paskolų studentams suteikta 32 438 499,36 Lt. Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos – 152 006 352,31 Lt iš UAB Investicijų ir verslo garantijos, 80 843 165,56 Lt iš UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondo, 12 283 518,79 Lt iš VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos, 13 164 615,48 iš AB Lietuvos geležinkeliai ir 7 775 869,37 Lt iš Valstybinio studijų fondo.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikta 30 priede. Neapibrėžtuosius įsipareigojimus sudaro garantijos dėl suteiktų paskolų.

Finansų ministras



Rimantas Šadžius

Valstybės išdo departamento  
direktoriaus pavaduotoja



Rasa Kavolytė

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

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		0,00
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		0,00
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienerių metų gautinos sumos	11.331.036.864,91	11.875.020.047,88
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	821.155.057,07	492.365.852,81
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	<b>Iš viso</b>	<b>12.152.191.921,98</b>	<b>12.367.385.900,69</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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	Įsigyta	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas
1	2	3	4	5	6	7
1	Ilgalaikis finansinis turtas	492.365.852,81	0,00	0,00	-880.066.141,03	0,00
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai					
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	492.365.852,81			-880.066.141,03	
1.4	Kitas					
2	Trumpalaikis finansinis turtas	254.632.460,12	84.628.128,00	-216.179.808,00	880.066.141,03	
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	46.842.956,12			880.066.141,03	
2.4	Kitas	207.789.504,00	84.628.128,00	-216.179.808,00		
3	<b>Iš viso</b>	<b>746.998.312,93</b>	<b>84.628.128,00</b>	<b>-216.179.808,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	0,00	1.208.855.345,29	0,00	821.155.057,07
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės		1.208.855.345,29		821.155.057,07
1.4	Kitas				
2	Trumpalaikis finansinis turtas		-9.436.098,69		993.710.822,46
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės		-9.436.098,69		917.472.998,46
2.4	Kitas				76.237.824,00
3	Iš viso	0,00	1.199.419.246,60	0,00	1.814.865.879,53

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

**2014 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		
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę
1	2	3	4	5	6
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	11.870.941.622,13	2.078.185.015,04	0,00	-2.383.736.188,06
1.1	Suteiktos paskolos	11.870.941.622,13	2.078.185.015,04		-2.383.736.188,06
1.2	Obligacijos				
1.3	Vekseliai				
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai				
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	846.211.364,20	101.721.991,05	0,00	2.383.736.188,06
2.1	Suteiktos paskolos	846.211.364,20	48.210.000,00		2.383.736.188,06
2.2	Obligacijos		53.511.991,05		
2.3	Vekseliai				
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai				
3	Iš viso	12.717.152.986,33	2.179.907.006,09	0,00	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 izdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta 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	-256.199.206,73	2.487,20	0,00	-6.649,57
1.1	Suteiktos paskolos	-256.199.206,73	2.487,20		-6.649,57
1.2	Obligacijos				
1.3	Vekseliai				
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai				
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	-1.719.991,05	0,00	-2.481.502.872,86	49.162,43
2.1	Suteiktos paskolos			-2.429.710.872,86	49.162,43
2.2	Obligacijos	-1.719.991,05		-51.792.000,00	
2.3	Vekseliai				
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai				
3	Iš viso	-257.919.197,78	2.487,20	-2.481.502.872,86	42.512,86

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

**2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

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	21.849.784,90	0,00	11.331.036.864,91
1.1	Suteiktos paskolos	21.849.784,90		11.331.036.864,91
1.2	Obligacijos			
1.3	Vekseliai			
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	-3.358.748,25	0,00	845.137.093,58
2.1	Suteiktos paskolos	-3.358.748,25		845.137.093,58
2.2	Obligacijos			0,00
2.3	Vekseliai			
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			
3	<b>Iš viso</b>	<b>18.491.036,65</b>	<b>0,00</b>	<b>12.176.173.958,49</b>



Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP):

Eil. Nr.	IFP (pavadinimas)	Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas)	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikroji vertė	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+)	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-)	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas
1	2	3	4	5	6	7=5+6
	Apsikeitimo sandoriai	Palūkanų normos rizika	938.330,93		-2.409.398,87	-2.409.398,87
	Apsikeitimo sandoriai	Valiutos kurso rizika	1.510.694.099,53	1.189.114.468,88		1.189.114.468,88
	Pasirinkimo sandoriai, apimantys pasirinkimo pirkti ir pasirinkimo parduoti sandoriai	Kita	226.995.625,07	12.714.171,59		12.714.171,59
	<b>Iš viso</b>	<b>X</b>	<b>1.738.628.055,53</b>	<b>1.201.828.640,47</b>	<b>-2.409.398,87</b>	<b>1.199.419.241,60</b>

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Teisės pagal išvestines finansines priemones planuojamos įvykdyti:

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

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

**2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

	<b>Iš viso</b>	<b>X</b>		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Apriboto naudotis finansinio turto (išskyrus pinigus) suma:

<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>

## 5 priedas

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

Suteiktos paskolos:

Eil. Nr.	Paskolos įsigijimo savikaina litais	Suma paskolos valiuta	Paskolos valiuta (valiutos kodas)	Grąžinimo terminas (metai-mėnuo-diena)	Gauto užstato rūšis	Užstato vertė	Palūkanų norma (procentais)	Palūkanų suma, gauta per ataskaitinį laikotarpį	Palūkanų suma, gauta per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	158.029,13	45.768,40	EUR	2015.10.01			2,78	7.791,38	12.244,98
2	988.945,59	286.418,44	EUR	2022.09.15			1,03	13.365,62	15.399,66
3	4.127.890,63	1.195.519,76	EUR	2022.09.15			1,03	55.788,79	64.279,43
4	2.526.290,46	731.664,29	EUR	2022.09.01			1,03	34.143,08	39.339,48
5	1.243.008,00	360.000,00	EUR	2023.09.01			1,03	16.640,64	18.854,08
6	818.814,29	237.145,01	EUR	2023.09.01			1,03	10.961,75	12.419,76
7	2.430.771,18	703.999,99	EUR	2022.09.15			1,03	32.852,04	37.851,91
8	4.905.738,24	1.420.800,00	EUR	2022.09.15			1,03	66.301,42	76.392,03
9	633.256,50	183.403,76	EUR	2015.10.01			2,78	31.222,57	49.070,30
10	185.501,47	53.724,94	EUR	2015.10.01			2,78	9.146,19	14.374,49
11	256.045,53	74.155,91	EUR	2016.04.01			0,38	2.233,03	3.319,28
12	1.891.197,45	547.728,64	EUR	2016.01.01			1,05	32.000,58	58.240,11
15	1.178.716,86	341.380,00	EUR	2019.06.01			5,13	70.546,19	83.983,53
16	1.078.588,15	312.380,72	EUR	2019.06.20			3,78	48.286,96	58.308,78
17	2.714.589,08	786.199,34	EUR	2020.05.31			4,05	124.917,57	144.886,49
18	2.714.591,36	786.200,00	EUR	2020.05.31			4,09	126.213,10	146.389,08
19	927.250,23	268.550,23	EUR	2020.05.31			3,98	41.984,57	48.696,05
20	678.647,84	196.550,00	EUR	2020.05.31			3,70	28.592,29	33.162,91
21	1.108.693,29	321.099,77	EUR	2020.05.31			3,09	39.013,67	45.250,25
30	147.842,61	42.818,18	EUR	2034.03.15			3,92	5.807,26	5.807,26
31	514.770,01	149.087,70	EUR	2034.03.15			3,92	19.436,53	18.290,41
32	793.626,08	229.850,00	EUR	2034.03.15			3,92	31.173,64	31.173,64
33	216.384,28	62.669,22	EUR	2029.03.15	Garantija	223.308,63	4,02	9.297,01	9.297,01
34	6.245.179,49	1.808.729,00	EUR	2034.03.15			4,02	251.555,82	212.546,88
35	2.416.252,97	699.795,23	EUR	2034.03.15			4,02	97.326,66	97.326,66
36	166.292,65	48.161,68	EUR	2034.03.15			3,92	6.531,97	6.531,97
37	1.016.240,94	294.323,72	EUR	2034.03.15			4,02	39.038,57	33.727,23
38	2.393.607,54	693.236,66	EUR	2034.03.15			3,94	94.499,61	94.499,61
39	1.109.844,59	321.433,21	EUR	2034.03.15			3,84	42.706,82	42.706,82
40	678.795,38	196.592,73	EUR	2034.03.15			3,84	26.120,05	25.057,12
41	1.316.117,41	381.173,95	EUR	2034.03.15			3,84	50.089,49	49.833,74
42	2.902.998,85	840.766,58	EUR	2034.03.15			3,84	107.215,76	102.039,19
43	973.582,98	281.969,12	EUR	2034.03.15	Garantija	1.004.737,87	4,02	39.215,94	39.215,94

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

44	908.985,96	263.260,53	EUR	2034.03.15			3,84	34.977,80	34.977,80
45	264.708,77	76.664,96	EUR	2034.03.15			3,92	10.397,76	10.397,76
46	3.676.774,54	1.064.867,51	EUR	2034.03.15			3,84	133.532,83	126.045,44
47	103.986,56	30.116,59	EUR	2034.03.15			3,92	4.084,59	4.084,59
48	37.513.861,90	10.864.765,38	EUR	2034.03.15			3,93	1.474.294,77	1.454.189,16
49	185.339,71	53.678,09	EUR	2034.03.15			3,92	7.280,16	7.223,19
50	99.760,33	28.892,59	EUR	2034.03.15			3,92	3.918,58	3.918,58
51	2.382.599,50	690.048,51	EUR	2034.03.15			3,84	91.682,44	90.415,77
52	905.839,39	262.349,22	EUR	2034.03.15			3,92	35.581,38	32.753,30
53	1.813.503,75	525.226,99	EUR	2034.03.15			3,94	71.597,12	68.364,88
54	602.114,97	174.384,55	EUR	2034.03.15			3,92	23.651,09	23.588,53
55	475.892,69	137.828,05	EUR	2034.03.15			3,92	17.170,36	16.182,89
56	1.101.097,92	318.900,00	EUR	2034.03.15			3,84	42.370,24	42.370,24
57	13.113.622,36	3.797.967,55	EUR	2034.03.15			3,93	485.255,96	438.175,40
58	509.900,01	147.677,25	EUR	2020.03.15			3,92	20.028,86	20.028,86
59	15.137.470,96	4.384.114,62	EUR	2034.03.15			3,93	592.923,34	499.033,98
60	1.233.293,20	357.186,40	EUR	2034.03.15			3,84	47.457,11	47.457,11
61	528.636,56	153.103,73	EUR	2025.03.15			3,92	20.764,83	20.416,11
62	969.580,56	280.809,94	EUR	2034.03.15			3,84	37.309,47	36.137,48
63	997.000,18	288.751,21	EUR	2034.03.15			3,84	36.739,62	29.696,94
64	466.740,73	135.177,46	EUR	2034.03.15			3,92	18.333,57	16.243,59
65	66.007,11	19.116,98	EUR	2034.03.15			3,92	2.592,74	2.592,74
66	203.820,27	59.030,43	EUR	2034.03.15			3,92	8.006,08	8.006,08
67	955.151,21	276.630,91	EUR	2034.03.15			3,84	36.754,23	36.331,27
68	1.816.850,86	526.196,38	EUR	2034.03.15	Garantija	1.873.835,77	3,94	71.729,26	71.729,26
69	298.330,31	86.402,43	EUR	2034.03.15			3,92	11.718,42	11.718,42
70	391.276,75	113.321,58	EUR	2034.03.15			3,92	15.368,58	15.364,89
71	1.194.885,53	346.062,77	EUR	2034.03.15			3,84	45.979,21	45.979,21
72	282.196,24	81.729,68	EUR	2034.03.15			3,92	11.084,66	10.857,05
73	1.576.015,85	456.445,74	EUR	2025.03.15			3,84	60.645,08	57.284,42
74	1.063.507,25	308.012,99	EUR	2034.03.15			3,84	40.923,76	40.829,26
76	1.845.220,65	534.412,84	EUR	2034.03.15			3,84	70.222,91	61.038,91
77	1.696.954,04	491.471,86	EUR	2034.03.15			3,84	47.014,88	35.747,15
78	6.562.467,78	1.900.622,04	EUR	2034.03.15			3,83	251.867,50	251.867,50
79	2.358.205,95	682.983,65	EUR	2034.03.15			3,84	90.743,76	87.200,47
80	1.213.428,76	351.433,26	EUR	2034.03.15			3,93	48.557,28	44.808,96
81	852.106,43	246.787,08	EUR	2034.03.15			3,92	33.470,75	31.241,42
82	1.058.869,55	306.669,82	EUR	2034.03.15			3,84	40.261,20	36.588,04
83	802.813,81	232.510,95	EUR	2034.03.15			3,84	30.892,27	30.892,27
84	1.572.101,24	455.311,99	EUR	2034.03.15			3,84	59.361,13	52.369,41
85	3.723.879,98	1.078.510,19	EUR	2026.03.15			3,94	147.018,77	147.018,77
86	14.965.541,37	4.334.320,37	EUR	2034.03.15			3,83	573.180,23	570.363,13
87	101.197,49	29.308,82	EUR	2034.03.15			3,92	3.975,04	3.975,04

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

88	345.255,35	99.992,86	EUR	2034.03.15			3,92	13.561,63	13.561,63
89	549.797,08	159.232,24	EUR	2034.03.15			3,92	21.596,02	20.086,32
90	1.545.764,11	447.684,23	EUR	2034.03.15			3,84	59.481,01	44.785,27
91	4.448.698,77	1.288.432,22	EUR	2034.03.15			3,83	170.672,60	161.509,89
92	4.384.389,89	1.269.807,08	EUR	2034.03.15			3,93	157.281,12	147.219,31
93	2.858.582,17	827.902,62	EUR	2025.03.15			3,84	109.998,23	109.192,08
94	556.491,40	161.171,05	EUR	2034.03.15			3,92	21.420,03	15.448,00
95	304.283,90	88.126,71	EUR	2034.03.15			3,92	11.952,28	11.235,27
96	2.985.976,64	864.798,61	EUR	2034.03.15			3,84	114.900,38	114.900,38
97	2.076.477,70	601.389,51	EUR	2034.03.15	Garantija	2.120.853,85	3,94	27.187,21	22.519,85
98	20.134.465,63	5.831.344,31	EUR	2034.03.15			3,93	781.147,07	596.174,98
99	516.770,63	149.667,12	EUR	2034.03.15			3,92	20.298,73	15.502,82
100	660.555,17	191.310,00	EUR	2034.03.15			3,84	25.418,17	25.418,17
101	839.724,97	243.201,16	EUR	2034.03.15			3,92	32.984,39	28.885,57
102	2.470.467,42	715.496,82	EUR	2034.03.15			3,84	90.788,91	58.797,25
103	532.818,14	154.314,80	EUR	2034.03.15			3,92	20.929,11	19.328,22
104	312.457,30	90.493,89	EUR	2034.03.15			3,92	5.947,66	4.074,51
105	1.405.758,39	407.135,77	EUR	2034.03.15			3,84	54.093,57	53.083,90
106	205.852,00	59.618,86	EUR	2034.03.15			3,92	8.029,35	5.896,17
107	1.155.355,18	334.613,99	EUR	2034.03.15			3,84	41.557,11	36.080,17
108	444.202,86	128.650,04	EUR	2025.03.15			3,92	17.397,07	15.740,90
109	6.139.325,86	1.778.071,67	EUR	2034.03.15			3,94	242.380,59	242.380,59
110	4.886.036,15	1.415.093,88	EUR	2034.03.15			4,02	188.485,28	122.404,93
111	110.054,48	31.873,98	EUR	2015.03.15			3,92	8.645,88	12.968,82
113	1.077.295,46	312.006,33	EUR	2034.03.15			3,94	42.531,62	42.531,62
114	924.020,42	267.614,81	EUR	2034.03.15			3,84	31.245,32	26.589,35
115	365.877,23	105.965,37	EUR	2034.03.15			3,92	14.371,66	14.371,66
116	204.801,07	59.314,49	EUR	2020.03.15			3,92	8.044,58	7.868,20
117	956.769,88	277.099,71	EUR	2034.03.15			3,84	35.359,68	22.716,35
118	4.330.998,31	1.254.343,81	EUR	2034.03.15	Garantija	2.060.000,01	3,94	170.987,80	170.987,80
119	424.209,97	122.859,70	EUR	2034.03.15			3,92	15.362,75	8.342,79
120	485.484,81	140.606,12	EUR	2030.03.15	Garantija	501.020,41	4,02	19.336,61	19.098,37
121	5.479.745,14	1.587.043,89	EUR	2034.03.15			3,83	208.744,83	176.229,74
122	3.149.627,00	912.195,03	EUR	2034.03.15			3,84	121.197,63	121.197,63
123	247.641,20	71.721,85	EUR	2034.03.15			3,92	9.727,33	8.700,54
124	1.385.251,93	401.196,69	EUR	2034.03.15	Garantija	1.428.699,89	3,94	54.349,14	44.043,30
125	1.078.616,29	312.388,87	EUR	2016.03.15	Garantija	1.112.446,72	3,94	37.995,00	23.828,56
127	8.468.000,01	2.452.502,32	EUR	2029.03.15	Garantija	8.732.923,27	3,93	333.469,84	333.469,84
128	3.873.278,81	1.121.779,08	EUR	2034.03.15			3,84	93.291,93	89.538,24
129	2.476.776,20	717.323,97	EUR	2034.03.15			3,84	89.091,69	56.114,14
130	1.334.613,55	386.530,80	EUR	2025.03.15			3,84	51.355,95	48.961,96
131	648.727,81	187.884,56	EUR	2020.12.01			3,92	29.122,33	29.348,87
132	49.485,25	14.331,92	EUR	2034.03.15			3,92	1.943,79	1.943,79

## 5 priedas

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

133	1.545.596,23	447.635,61	EUR	2034.03.15			3,84	56.253,85	44.803,44
134	695.553,13	201.446,11	EUR	2034.03.15			3,92	27.321,32	27.279,50
135	113.705,92	32.931,51	EUR	2034.03.15			3,92	4.466,37	4.187,11
136	1.135.182,10	328.771,46	EUR	2030.03.15			3,84	42.461,53	33.528,71
137	871.779,07	252.484,67	EUR	2034.09.01	Garantija	883.334,38	4,21	28.812,82	24.908,68
138	445.089,68	128.906,88	EUR	2016.12.01	Garantija	459.863,03	4,17	24.794,45	30.647,43
139	452.437,65	131.035,00	EUR	2034.03.15			3,92	17.771,73	17.771,73
140	1.586.216,29	459.399,99	EUR	2030.09.01	Garantija	1.607.963,30	4,11	65.241,07	57.105,83
141	339.999,98	98.470,80	EUR	2034.03.15			3,92	13.343,58	12.386,71
142	133.999,99	38.809,08	EUR	2034.03.15			3,92	5.263,52	3.623,50
143	1.154.409,15	334.340,00	EUR	2034.03.15	Garantija	1.190.616,80	3,94	42.486,36	28.420,55
144	1.573.009,67	455.575,09	EUR	2034.09.01			4,03	63.350,01	60.218,91
145	1.335.987,86	386.928,83	EUR	2034.09.01			4,03	53.736,03	45.627,34
146	460.799,98	133.456,90	EUR	2017.03.15			3,92	24.133,62	18.386,06
147	1.147.500,00	332.338,97	EUR	2034.03.15	Garantija	1.183.490,95	3,94	45.303,29	43.927,15
148	115.775,84	33.531,00	EUR	2024.09.01			4,11	4.761,86	4.074,37
149	840.584,51	243.450,10	EUR	2034.03.15	Garantija	867.128,46	4,02	29.295,35	19.760,31
150	784.800,00	227.293,79	EUR	2034.09.01			4,11	32.278,81	30.905,56
151	58.148,71	16.841,03	EUR	2015.09.01			4,03	4.690,28	5.832,70
152	3.655.603,80	1.058.736,04	EUR	2034.09.01	Garantija	3.705.965,82	4,13	151.086,10	151.086,10
153	574.477,11	166.380,07	EUR	2034.09.01			4,11	17.807,16	15.604,90
154	1.124.112,80	325.565,57	EUR	2026.09.01			4,03	45.335,47	44.796,03
155	995.798,47	288.403,17	EUR	2034.09.01			4,03	38.232,23	30.349,80
156	606.188,48	175.564,32	EUR	2034.09.01			4,11	24.932,53	23.696,36
157	307.862,77	89.163,22	EUR	2034.03.15			3,92	12.092,85	10.284,34
158	2.991.099,08	866.282,17	EUR	2034.09.01			4,03	109.582,62	87.358,67
159	773.587,41	224.046,40	EUR	2034.09.01			4,11	31.817,66	31.109,82
160	3.355.908,18	971.938,19	EUR	2024.09.01	Garantija	3.402.141,42	4,13	138.699,70	138.699,70
161	229.241,16	66.392,83	EUR	2034.03.15			3,92	9.004,59	8.772,15
162	1.122.318,31	325.045,85	EUR	2034.09.01			4,03	35.819,10	22.489,80
164	1.777.999,99	514.944,39	EUR	2034.03.15			3,94	69.967,61	31.515,50
165	1.936.101,60	560.733,78	EUR	2034.09.01			4,03	76.077,57	63.518,61
166	143.484,07	41.555,86	EUR	2034.09.01			4,11	5.419,82	3.422,45
167	183.976,61	53.283,31	EUR	2034.09.01			4,11	7.560,77	4.450,03
168	223.103,92	64.615,36	EUR	2034.09.01			4,11	9.176,26	8.460,53
169	419.022,90	121.357,42	EUR	2034.09.01			4,11	17.128,96	14.274,84
170	1.514.100,00	438.513,67	EUR	2034.09.01			4,03	42.412,05	18.319,07
171	38.298,22	11.091,93	EUR	2034.09.01			4,11	1.575,20	1.575,20
172	604.412,64	175.050,00	EUR	2034.09.01	Garantija	612.900,62	4,21	23.208,23	17.127,65
173	123.547,02	35.781,69	EUR	2026.09.01			4,11	5.081,49	5.081,49
174	41.653,96	12.063,82	EUR	2034.09.01			4,11	1.713,21	1.713,21
175	890.604,25	257.936,82	EUR	2021.09.01			4,03	33.591,09	27.878,08
176	24.512,67	7.099,36	EUR	2034.09.01			4,11	1.008,22	1.008,22

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

177	744.951,82	215.752,96	EUR	2034.09.01			4,11	30.620,09	29.290,65
178	921.660,15	266.931,23	EUR	2034.09.01			4,11	37.588,53	35.636,77
179	277.093,79	80.251,91	EUR	2034.03.15			3,92	10.884,26	8.784,41
180	913.105,29	264.453,57	EUR	2034.09.01			4,03	35.478,04	29.166,81
182	402.167,12	116.475,65	EUR	2034.09.01			4,11	16.541,12	16.152,23
184	687.783,67	199.195,92	EUR	2031.09.01			4,11	26.481,72	21.416,65
185	320.494,66	92.821,67	EUR	2034.09.01			4,11	10.291,94	6.924,59
186	66.540,88	19.271,57	EUR	2021.09.01			4,11	2.736,83	2.736,83
187	123.200,01	35.681,19	EUR	2021.09.01			4,11	5.791,11	6.514,98
188	1.191.024,92	344.944,66	EUR	2034.09.01			4,03	48.034,04	47.232,92
189	340.515,76	98.620,18	EUR	2034.09.01			4,21	13.803,26	12.704,23
191	268.947,29	77.892,52	EUR	2034.09.01			4,11	11.061,80	10.290,34
192	1.839.370,13	532.718,41	EUR	2035.12.01			3,26	59.963,47	55.434,95
193	978.313,80	283.339,26	EUR	2035.12.01			3,34	31.471,30	23.950,39
194	1.815.712,13	525.866,58	EUR	2035.12.01			3,26	52.104,74	37.124,77
195	413.432,47	119.738,32	EUR	2034.09.01			4,11	17.004,49	16.693,77
196	81.406,15	23.576,85	EUR	2035.12.01			3,34	2.718,98	1.977,62
197	321.502,05	93.113,43	EUR	2026.09.01			4,11	14.325,32	13.289,07
198	304.716,33	88.251,95	EUR	2034.09.01			4,11	11.066,06	9.247,29
199	2.525.714,91	731.497,60	EUR	2034.03.15	Garantija	2.604.933,13	3,94	99.715,24	99.069,74
200	310.099,97	89.811,16	EUR	2034.03.15			3,92	11.430,00	5.007,99
201	6.076.928,00	1.760.000,00	EUR	2034.03.15			4,02	244.778,66	146.148,64
203	274.181,08	79.408,33	EUR	2026.12.01			3,34	8.920,76	7.950,14
204	297.967,52	86.297,36	EUR	2035.12.01			3,34	9.952,11	9.952,11
205	2.670.840,93	773.529,00	EUR	2018.12.01			3,26	87.069,43	87.037,14
206	62.497,68	18.100,58	EUR	2035.12.01			3,34	2.087,42	2.065,78
207	4.051.175,80	1.173.301,61	EUR	2035.12.01	Garantija	4.062.519,08	3,36	136.119,49	135.016,04
208	973.951,70	282.075,91	EUR	2035.12.01			3,26	31.444,62	21.034,79
209	432.810,45	125.350,57	EUR	2034.09.01			4,11	17.346,07	12.736,30
210	5.701.673,24	1.651.318,71	EUR	2034.09.01	Garantija	5.780.033,23	4,12	227.658,72	143.357,74
211	1.268.749,97	367.455,39	EUR	2021.12.01			3,26	47.270,01	45.232,01
212	876.174,79	253.757,76	EUR	2031.12.01			3,26	28.042,57	20.129,47
213	277.324,65	80.318,77	EUR	2035.09.01			3,34	9.115,94	6.165,08
214	699.999,99	202.734,01	EUR	2027.12.01			3,34	23.380,01	18.877,17
215	1.679.011,56	486.275,36	EUR	2035.12.01			3,26	52.966,11	39.727,22
216	266.766,95	77.261,05	EUR	2035.12.01			3,34	8.910,02	8.043,02
217	696.273,42	201.654,72	EUR	2035.12.01			3,34	22.397,48	9.889,65
218	289.193,41	83.756,20	EUR	2035.12.01			3,34	8.791,41	5.840,27
219	275.737,12	79.858,99	EUR	2035.12.01			3,34	9.209,27	8.443,86
220	1.588.072,27	459.937,52	EUR	2035.12.01			3,26	48.523,16	37.638,87
221	624.225,29	180.788,14	EUR	2034.12.01			3,26	19.745,91	12.286,99
222	974.556,49	282.251,07	EUR	2021.12.01	Garantija	977.407,06	3,51	39.093,64	38.857,19
223	0,00	0,00	EUR	2030.12.01			3,34	0,00	1.053,07

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

224	1.051.900,01	304.651,30	EUR	2035.12.01	Garantija	1.054.845,32	3,36	33.589,63	20.688,31
225	504.445,45	146.097,50	EUR	2035.12.01			3,34	15.559,39	5.409,64
226	403.851,09	116.963,36	EUR	2035.12.01			3,34	12.689,15	8.875,53
228	830.629,74	240.567,00	EUR	2025.09.01			4,03	33.499,31	22.690,18
229	1.331.008,86	385.486,81	EUR	2035.12.01			3,26	39.560,31	16.036,12
230	93.655,85	27.124,61	EUR	2034.09.01			4,11	3.294,38	1.647,99
231	491.111,70	142.235,78	EUR	2035.12.01			3,34	16.403,15	15.747,84
232	1.196.450,10	346.515,90	EUR	2035.12.01			3,26	21.005,63	14.250,26
233	311.121,45	90.107,00	EUR	2035.12.01	Garantija	312.013,34	3,44	10.702,58	10.127,99
234	1.216.873,03	352.430,79	EUR	2035.12.01			3,26	36.476,02	18.630,87
235	441.388,69	127.835,00	EUR	2034.09.01	Garantija	447.587,26	4,21	18.014,36	7.425,14
236	409.914,59	118.719,47	EUR	2035.12.01			3,34	12.751,16	5.533,60
237	40.804,26	11.817,73	EUR	2033.12.01			3,34	1.227,47	833,92
238	312.897,36	90.621,34	EUR	2035.12.01			3,34	9.357,71	6.818,86
239	86.199,98	24.965,24	EUR	2035.12.01			3,34	2.879,08	2.307,61
240	1.304.464,97	377.799,17	EUR	2035.12.01			3,26	38.630,68	15.393,69
241	99.999,99	28.962,00	EUR	2021.12.01			3,34	3.340,00	1.520,34
242	670.743,10	194.260,63	EUR	2035.12.01			3,34	19.132,47	6.526,46
243	1.566.375,29	453.653,64	EUR	2034.12.01			3,26	33.042,19	19.560,53
244	113.598,22	32.900,32	EUR	2035.12.01			3,34	3.024,14	1.721,85
245	121.758,30	35.263,64	EUR	2035.12.01			3,34	3.443,83	2.528,63
248	900.943,97	260.931,41	EUR	2035.12.01			3,34	12.390,13	838,78
249	302.731,53	87.677,11	EUR	2022.12.01			3,34	9.668,84	1.758,51
250	755.773,83	218.887,23	EUR	2035.12.01			3,34	19.311,93	1.141,98
251	490.849,67	142.159,89	EUR	2031.12.01			3,34	12.652,65	1.851,46
252	1.082.246,53	313.440,26	EUR	2035.12.01	Garantija	1.085.276,81	3,36	34.654,82	13.408,36
253	529.956,18	153.485,92	EUR	2031.12.01			3,34	17.215,11	2.890,86
254	738.694,76	213.940,79	EUR	2030.12.01			3,34	19.857,24	2.013,37
255	1.980.432,89	573.573,01	EUR	2035.12.01			3,26	24.411,43	1.684,17
258	1.439.762,84	416.984,14	EUR	2023.12.01			3,36	53.751,15	16.125,34
259	350.157,32	101.412,57	EUR	2035.12.01			3,34	11.278,57	833,29
260	399.702,24	115.761,77	EUR	2035.12.01			3,34	9.265,54	113,42
262	378.484,37	109.616,65	EUR	2035.12.01			3,26	4.654,11	26,59
263	1.959.780,48	567.591,66	EUR	2035.12.01	Garantija	1.965.247,58	3,36	42.181,58	2.419,20
265	263.407,17	76.287,99	EUR	2034.12.01	Garantija	264.006,89	3,44	4.019,99	5,32
266	8.718.012,91	2.524.911,06	EUR	2035.12.01			3,25	274.233,08	0,00
267	1.270.585,20	367.986,91	EUR	2034.12.01			3,26	31.181,38	0,00
268	100.507,69	29.109,04	EUR	2034.12.01			3,34	2.570,37	0,00
269	415.626,17	120.373,66	EUR	2034.09.01			4,21	9.898,21	0,00
271	133.120,39	38.554,33	EUR	2031.12.01			3,34	3.564,67	0,00
272	274.081,09	79.379,37	EUR	2035.12.01			3,34	3.926,78	0,00
273	430.330,03	124.632,19	EUR	2035.12.01			3,34	9.172,12	0,00
275	251.003,09	72.695,52	EUR	2030.12.01			3,34	3.548,23	0,00



## 5 priedas

Valstybės iždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

277	699.872,51	202.697,09	EUR	2035.12.01			3,26	7.539,77	0,00
278	414.518,55	120.052,87	EUR	2035.12.01			3,34	8.515,40	0,00
279	2.468.845,74	715.027,15	EUR	2034.12.01			3,35	23.059,04	0,00
280	90.580,72	26.233,99	EUR	2035.12.01			3,34	1.207,24	0,00
281	2.683.706,06	777.255,00	EUR	2034.12.01	Garantija	2.691.220,43	3,36	14.061,64	0,00
282	25.205,09	7.299,90	EUR	2035.12.01			3,34	191,11	0,00
283	39.764,83	11.516,69	EUR	2035.12.01			3,34	523,89	0,00
284	1.289.681,72	373.517,64	EUR	2035.12.01	Garantija	1.293.292,82	3,36	9.684,06	0,00
285	14.383.193,85	4.165.660,87	EUR	2034.12.01	Garantija	8.235.481,56	3,34	31.614,27	0,00
286	990.701,55	286.927,00	EUR	2030.12.01			3,36	10.725,99	0,00
287	484.989,68	140.462,72	EUR	2019.12.01	Garantija	486.279,96	3,59	2.928,25	0,00
288	777.048,74	225.048,87	EUR	2034.12.01			3,25	4.837,41	0,00
289	49.425,38	14.314,58	EUR	2035.12.01	Garantija	49.567,08	3,44	477,00	0,00
290	1.902.150,01	550.900,72	EUR	2035.12.01			3,26	15.847,04	0,00
291	1.374.238,47	398.006,97	EUR	2035.12.01			3,36	4.725,44	0,00
292	129.109,48	37.392,69	EUR	2035.12.01			3,34	602,38	0,00
293	113.926,00	32.995,25	EUR	2034.12.01			3,34	568,33	0,00
294	133.620,67	38.699,22	EUR	2035.12.01			3,34	494,96	0,00
296	1.463.899,98	423.974,74	EUR	2035.12.01			3,36	392,00	0,00
297	10.661,21	3.087,70	EUR	2035.12.01			3,34	0,00	0,00
298	124.272.281,01	35.991.740,33	EUR	-			-	3.113.571,21	4.619.351,17
13	0,00	0,00	USD	2013.09.01			-	0,00	30.186,17
14	255.474,06	89.996,85	USD	2016.04.01			3,86	13.757,08	20.114,75
299	3.181.196,51	1.120.652,59	USD	-			-	77.889,09	85.508,40
300	5.896.446,02	16.267.853,05	SEK	-			-	335.987,70	474.506,90
22	29.754.697,31	29.754.697,31	Kita	2015.12.01			4,37	0,00	0,00
23	14.469.239,55	14.469.239,55	Kita	2015.12.20			4,37	0,00	0,00
24	210.000.000,00	210.000.000,00	Kita	2016.12.20			7,94	21.479.354,18	29.932.145,83
25	357.500.008,00	357.500.008,00	Kita	2016.12.20			7,94	36.566.043,86	50.955.915,09
26	150.000.000,00	150.000.000,00	Kita	2016.12.20			8,00	15.458.333,32	21.541.666,67
27	460.000.000,00	460.000.000,00	Kita	2019.12.20			8,00	37.311.111,11	37.311.111,11
28	1.025.000.000,00	1.025.000.000,00	Kita	2019.12.20			7,72	80.229.027,78	80.229.027,78
29	1.310.000.000,00	1.310.000.000,00	Kita	2019.12.20			7,80	103.612.448,61	103.612.448,61
75	116.666.666,72	116.666.666,72	Kita	2015.12.20			5,35	9.754.427,08	16.135.990,06
112	53.975.000,00	53.975.000,00	Kita	2016.03.31			4,32	4.477.962,81	0,00
126	980.000.000,00	980.000.000,00	Kita	2020.12.20			4,91	48.796.241,67	48.796.241,67
163	480.000.000,00	480.000.000,00	Kita	2016.12.20			4,40	26.846.100,00	31.687.200,00
181	0,00	0,00	Kita	2014.12.31			-	11.066,80	45.581,25
183	482.793,87	482.793,87	Kita	2015.12.31			-	0,00	0,00
190	285.464.964,57	285.464.964,57	Kita	2017.12.01			0,00	0,00	0,00
202	1.402.000.000,00	1.402.000.000,00	Kita	2021.05.20			5,56	78.007.280,00	78.007.280,00
227	795.000.000,00	795.000.000,00	Kita	2017.12.20			4,66	37.094.700,00	36.616.435,00
246	914.000.000,00	914.000.000,00	Kita	2021.12.20			4,32	39.493.940,00	27.591.265,38

## 5 priedas

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

247	789.705.300,83	789.705.300,83	Kita	2019.02.01			2,80	22.313.711,10	18.467.073,51
256	20.000.000,00	20.000.000,00	Kita	2019.08.01			3,19	638.000,04	197.159,73
257	800.000.000,00	800.000.000,00	Kita	2019.12.20			2,73	21.864.000,00	2.436.621,34
261	4.615.200,00	4.615.200,00	Kita	2015.12.31			1,00	0,00	0,00
264	1.270.036,00	1.270.036,00	Kita	2015.12.31			1,00	0,00	0,00
270	1.298.000.000,00	1.298.000.000,00	Kita	2024.12.20			0,00	0,00	0,00
274	3.700.000,00	3.700.000,00	Kita	2015.12.31			1,00	43.871,23	0,00
276	10.000.000,00	10.000.000,00	Kita	2019.08.01			2,27	120.867,66	0,00
295	715.400.000,00	715.400.000,00	Kita	2023.12.20			0,00	0,00	0,00
301	181.793.760,80	181.793.760,80	Kita	-			-	75.243,31	34.094,81
302	1.220.000,00	1.220.000,00	Kita	-			-	0,00	0,00
Iš viso	12.968.147.466,23	12.586.438.675,35	X	X	X	64.280.942,75	X	602.116.411,99	601.207.528,03

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

P10 Gautinos sumos

## INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio 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)	5.052.873.159,10	1.916.989.696,12	0,00	5.247.643.741,06	2.026.394.657,55	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	1.184.061.641,57			1.234.373.744,65		
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	81.139.063,64	81.139.063,64	0,00	89.581.594,24	89.581.594,24	
1.2.1	Gautini mokesčiai	81.139.063,64	81.139.063,64		89.581.594,24	89.581.594,24	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	10.702.901,56	10.702.901,56		15.419.542,96	15.419.542,96	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	66.521,74	66.521,74		171.327,88	171.327,88	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	441.016,53	441.016,53		1.455.187,44	1.455.187,44	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	3.988.204,11	3.988.204,11		8.041.554,97	8.041.554,97	
1.3.5	Kitos	6.207.159,18	6.207.159,18		5.751.472,67	5.751.472,67	
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	5.944.588,72	2.382.769,96		4.404.052,72	784.417,75	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	3.695.514.463,35	1.807.104.659,45		3.815.720.518,59	1.892.629.316,95	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	3.695.514.463,35	1.807.104.659,45		3.815.720.518,59	1.892.629.316,95	
1.6	Kitos gautinos sumos	75.510.500,26	15.660.301,51		88.144.287,90	27.979.785,65	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-13.835.816,73			-13.661.739,46		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	5.039.037.342,37	1.916.989.696,12	0,00	5.233.982.001,60	2.026.394.657,55	

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147483318  
 D/L: 2015-04-27 16:56:41

## PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Suteiktų paskolų</b>	<b>12.968.147.466,23</b>	<b>12.121.104.936,15</b>
1.1	Per vienerius metus*	1.026.628.455,30	790.068.071,24
1.2	Nuo vienerių iki penkerių metų	6.908.625.196,81	6.870.102.268,37
1.3	Po penkerių metų	5.032.893.814,12	4.460.934.596,54
<b>2</b>	<b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų</b>	<b>6.209.660,62</b>	<b>6.209.660,62</b>
2.1	Per vienerius metus*	6.209.660,62	6.209.660,62
2.2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
2.3	Po penkerių metų		
<b>3</b>	<b>Iš viso</b>	<b>12.974.357.126,85</b>	<b>12.127.314.596,77</b>

\* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (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 biudžeto (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)	6.507.529.613,05		2.239.594.396,11	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.061.850.246,63		930.900.328,91	
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	2.273.050.284,80		1.308.694.067,20	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai	172.629.081,62			
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	6.507.529.613,05		2.239.594.396,11	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

## P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>							
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
<b>2</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
<b>3</b>	<b>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)</b>	<b>2.595.658.659,99</b>	<b>6.473.866.089,49</b>	<b>4.684.029,62</b>		<b>-6.140.479.368,00</b>		
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.033.048,03	6.500.340,29			-6.067.223,36		
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.594.625.611,96	6.467.365.749,20	4.684.029,62		-6.134.412.144,64		
<b>4</b>	<b>Iš kitų šaltinių</b>							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
<b>5</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>2.595.658.659,99</b>	<b>6.473.866.089,49</b>	<b>4.684.029,62</b>		<b>-6.140.479.368,00</b>		

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.

Valstybės iždas, Lukiškų g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

## P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
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)					
2.1	Nepiniginiam turtui 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)		-2.852.099,60	-50.484.888,55		2.880.392.422,95
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.466.164,96
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-2.852.099,60	-50.484.888,55		2.878.926.257,99
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-2.852.099,60	-50.484.888,55		2.880.392.422,95

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

## FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)	1.234.546.530,10	1.361.112.129,89	2.595.658.659,99	1.184.061.641,55	1.696.330.781,40	2.880.392.422,95
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso	1.234.546.530,10	1.361.112.129,89	2.595.658.659,99	1.184.061.641,55	1.696.330.781,40	2.880.392.422,95



Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

**P13 Finansiniai įsipareigojimai**

**FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			
			Prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso pokyčio įtaka
1	2	3	4	5	6	7
1	Ilgalaikiai	38.854.199.463,20	8.333.689.655,15	-7.078.788.179,13	-75.668.299,74	2.400.636.977,15
1.1	Išleistos obligacijos	32.448.610.590,50	7.851.763.950,62	-5.793.105.564,60	-75.828.284,80	2.400.636.977,15
1.2	Išleisti išdo vekseliai	510.368.888,99	481.925.704,53	-394.979.183,36	159.985,06	
1.3	Gautos paskolos	5.895.219.983,71		-890.703.431,17		
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai					
1.5	Kiti įsipareigojimai					
2	Trumpalaikiai	4.836.494.090,85	929.630.302,17	7.110.609.321,20	2.730.393,70	
2.1	Išleistos obligacijos	3.189.547.335,23		5.824.926.706,61		
2.2	Išleisti išdo vekseliai	1.511.811.167,81	929.630.302,17	394.979.183,36	2.730.393,70	
2.3	Gautos paskolos	135.135.587,81		890.703.431,23		
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai					
2.5	Kiti įsipareigojimai					
3	Iš viso	43.690.693.554,05	9.263.319.957,32	31.821.142,07	-72.937.906,04	2.400.636.977,15

\* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

**P13 Finansiniai įsipareigojimai**

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	Nurašyti įsipareigojimai	Kiti pokyčiai	
1	2	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai				42.434.069.616,63
1.1	Išleistos obligacijos				36.832.077.668,87
1.2	Išleisti išdo vekseliai				597.475.395,22
1.3	Gautos paskolos				5.004.516.552,54
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai				
1.5	Kiti įsipareigojimai				
2	Trumpalaikiai	-4.964.283.329,20			7.915.180.778,72
2.1	Išleistos obligacijos	-3.239.258.897,71			5.775.215.144,13
2.2	Išleisti išdo vekseliai	-1.589.888.843,62			1.249.262.203,42
2.3	Gautos paskolos	-135.135.587,87			890.703.431,17
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai				
2.5	Kiti įsipareigojimai				
3	Iš viso	-4.964.283.329,20			50.349.250.395,35

Valstybės izdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147483318

D/L: 2015-04-27 16:56:41

## GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO 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	7.912.066.507,39	7.915.180.778,72
2	Nuo vienerių iki dvejų metų	5.487.752.874,07	5.499.100.169,48
3	Nuo dvejų iki trejų metų	3.965.672.969,93	3.989.244.919,86
4	Nuo trejų iki ketverių metų	6.407.152.042,96	6.534.987.809,91
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	789.206.910,31	806.203.185,35
6	Ilgėsnis kaip penkeri metai	25.692.700.355,28	25.604.533.532,02
7	Iš viso	50.254.551.659,94	50.349.250.395,35

Valstybės izdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

**2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

**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	0,00	880.849.534,83	9.853.896,34
1.1	Trumpalaikės paskolos	0,00	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	0,00	880.849.534,83	9.853.896,34
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	0,00	993.873.411,83	39.415.585,45
3	Po penkerių metų	0,00	3.961.373.658,85	9.853.896,41
4	<b>Iš viso paskolų (1+2+3)</b>	<b>0,00</b>	<b>5.836.096.605,51</b>	<b>59.123.378,20</b>

Valstybės izdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

**2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

**Iš išvestinių finansinių priemonių atsirandantys finansiniai įsipareigojimai**

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP):

Eil. Nr.	IFP (pavadinimas)	Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas)	Iš IFP atsirandančių finansinių įsipareigojimų tikroji vertė	Iš IFP atsirandančių finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+)	Iš IFP atsirandančio finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-)	Iš IFP atsirandančio finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas
1	2	3	4	5	6	7=5+6
	Apsikeitimo sandoriai	Valiutos kurso rizika	192.012.747,79		-1.041.457.018,87	-1.041.457.018,87
	<b>Iš viso</b>	<b>X</b>	<b>192.012.747,79</b>		<b>-1.041.457.018,87</b>	<b>-1.041.457.018,87</b>

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Įsipareigojimai pagal išvestines finansines priemones planuojami įvykdyti:

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

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

**2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

Finansiniai įsipareigojimai, kylantys iš garantinių sutarčių:

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

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

**2014 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	Praėjes ataskaitinis laikotarpis
1	2	4	5
1	<b>Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte</b>	186.887.560,14	1.209.364.530,12
1.1	Įsigijimo savikaina		
1.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas	186.887.560,14	1.209.364.530,12
2	<b>Ilgalaikių įsipareigojimų apskaitomų tikrąja verte einamųjų metų dalis</b>		
2.1	Įsigijimo savikaina		
2.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		
3	<b>Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja vertėje</b>	5.125.187,64	24.105.236,53
3.1	Įsigijimo savikaina		
3.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas	5.125.187,64	24.105.236,53

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai	1.695.196,49	133.001,10		-1.091.031,37
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	<b>Iš viso</b>	<b>1.695.196,49</b>	<b>133.001,10</b>		<b>-1.091.031,37</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

**2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

**P15 Atidėjiniai**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			737.166,22
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	<b>Iš viso</b>			<b>737.166,22</b>

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147483318

D/L: 2015-04-27 16:56:41

## ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	737.166,22	737.166,22
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	737.166,22	737.166,22
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	<b>Iš viso</b>	<b>737.166,22</b>	<b>737.166,22</b>

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

## INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Tiekėjams mokėtinės sumos						
3	Sukauptos mokėtinės sumos	3.063.302.492,89	1.434.765.039,37		2.506.576.651,92	901.092.329,01	
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	1.268.352.147,26	1.268.352.147,26		739.744.222,63	739.744.222,63	
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos	1.628.939.962,67	1.019.340,68		1.555.217.816,46	708.898,46	
3.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	166.010.382,96	165.393.551,43		211.614.612,83	160.639.207,92	
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.289.162.352,21	1.286.682.685,98		1.312.748.143,16	1.312.748.143,16	
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2.117.983,68	2.117.983,68				
4.3	Kitos mokėtinės sumos	1.287.044.368,53	1.284.564.702,30		1.312.748.143,16	1.312.748.143,16	
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	4.352.464.845,10	2.721.447.725,35	0,00	3.819.324.795,08	2.213.840.472,17	

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -214748318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

## P19 Mokesčių pajamos

## MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>3.736.461.593,68</b>	<b>26.132.074,39</b>		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	2.080.776.735,45	16.692.699,89		
1.2	Pelno mokestis	1.655.684.858,23	9.439.374,50		
1.3	Socialinis mokestis				
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>5.786.385,60</b>	<b>26.785,73</b>		
2.1	Žemės mokestis				
2.2	Paveldimo turto mokestis				
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	5.786.385,60	26.785,73		
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>	<b>13.197.369.171,27</b>	<b>54.755.443,85</b>		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis	9.289.456.904,87	2.992.065,02		
3.2	Akcizai	3.780.803.864,07	51.763.378,83		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą	79.006.640,74			
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai	3.497.809,01			
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis	44.603.952,58			
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>	<b>296.458.990,98</b>	<b>190.342,76</b>		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus	296.458.990,98	190.342,76		
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>122.456.663,62</b>	<b>34.416,91</b>		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	51.658.536,18	681,29		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis	25.387.384,91			
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	21.551.215,11	28.278,62		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	23.859.527,42	5.457,00		
5.5	Kiti				
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>17.358.532.805,15</b>	<b>81.139.063,64</b>		

\* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

## MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>3.736.461.593,68</b>		<b>3.736.461.593,68</b>		<b>-561.470.000,06</b>			<b>3.174.991.593,62</b>	<b>2.671.703.012,08</b>
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	2.080.776.735,45		2.080.776.735,45		-561.470.000,06			1.519.306.735,39	1.978.584.566,67
1.2	Pelno mokestis	1.655.684.858,23		1.655.684.858,23					1.655.684.858,23	693.118.445,41
1.3	Socialinis mokestis									
2	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>5.786.385,60</b>		<b>5.786.385,60</b>					<b>5.786.385,60</b>	<b>6.902.978,77</b>
2.1	Žemės mokestis									
2.2	Paveldimo turto mokestis									
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	5.786.385,60		5.786.385,60					5.786.385,60	6.902.978,77
3	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>	<b>13.197.369.171,27</b>		<b>13.197.369.171,27</b>					<b>13.197.369.171,27</b>	<b>13.101.001.772,73</b>
3.1	Pridėtinės vertės mokestis	9.289.456.904,87		9.289.456.904,87					9.289.456.904,87	9.597.742.956,01
3.2	Akcizai	3.780.803.864,07		3.780.803.864,07					3.780.803.864,07	3.369.952.299,57
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą	79.006.640,74		79.006.640,74					79.006.640,74	73.215.852,00
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai	3.497.809,01		3.497.809,01					3.497.809,01	20.664.850,85
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis	44.603.952,58		44.603.952,58					44.603.952,58	39.425.814,30
4	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>	<b>296.458.990,98</b>		<b>296.458.990,98</b>					<b>296.458.990,98</b>	<b>238.252.664,31</b>
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus	296.458.990,98		296.458.990,98					296.458.990,98	238.252.664,31
4.2	Eksporto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>122.456.663,62</b>		<b>122.456.663,62</b>					<b>122.456.663,62</b>	<b>116.833.344,49</b>
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	51.658.536,18		51.658.536,18					51.658.536,18	47.687.048,71
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis	25.387.384,91		25.387.384,91					25.387.384,91	24.603.354,00
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	21.551.215,11		21.551.215,11					21.551.215,11	17.814.212,03
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	23.859.527,42		23.859.527,42					23.859.527,42	26.728.729,75
5.5	Kiti									
6	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>17.358.532.805,15</b>		<b>17.358.532.805,15</b>		<b>-561.470.000,06</b>			<b>16.797.062.805,09</b>	<b>16.134.693.772,38</b>

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147483318  
 D/L: 2015-04-27 16:56:41

## P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

## PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>768.096.907,82</b>	<b>1.228.653.960,41</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	118.351.032,84	118.581.451,62
1.2	Pajamos iš administracinių baudų	92.574.204,11	109.623.348,37
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	557.171.670,87	1.000.449.160,42
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>768.096.907,82</b>	<b>1.228.653.960,41</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147483318

D/L: 2015-04-27 16:56:41

## P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

## FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4.767.076.690,15	3.093.139.182,02
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	29.196.169,03	715.052.940,45
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	-2.204.324,44	129.323.553,23
1.3	Palūkanų pajamos	1.012.636.747,45	840.557.133,13
1.4	Dividendai	168.773.486,38	124.938.938,33
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	3.558.800.425,93	1.283.266.616,88
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-125.814,20	
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-6.521.636.683,34	-4.811.123.853,85
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-2.411.071.277,75	-20.538.010,15
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-4.868,76
2.3	Palūkanų sąnaudos	-2.880.643.954,55	-2.301.930.907,67
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-1.229.921.451,04	-2.488.650.067,27
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1.754.559.993,19	-1.717.984.671,83

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

## P2 Informacija pagal segmentus

## ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.880.036.561,75	-1.253.774.696,59	-1.638.649.707,90	-2.403.795.719,27	-302.790.441,15	-68.124.947,77	-1.713.898.278,93
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	-2.879.881.950,22	-1.253.774.696,59	-1.638.649.707,90	-2.403.795.719,27	-302.790.441,15	-68.124.947,77	-1.713.898.278,93
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos	-154.611,53						
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-2.308.256.964,29						
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	-109.075,87						
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-2.235.171.191,33						
3.1.12	Kitos išmokos	-72.976.697,09						



Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

## P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-614.701.123,88	-3.701.380.933,24	-3.061.686.488,87	-17.638.838.899,35
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 eksploataavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo	-614.701.123,88	-3.701.380.933,24	-3.061.686.488,87	-17.638.684.287,82
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos				-154.611,53
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				-2.308.256.964,29
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 eksploataavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				-109.075,87
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-2.235.171.191,33
3.1.12	Kitos išmokos				-72.976.697,09

Valstybės įždas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147483318

D/L: 2015-04-27 16:56:41

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Nacionaline valiuta	11.291.143.125,31	12.158.603.412,60
2	Eurais	18.406.610.848,42	21.228.534.449,05
3	JAV doleriais	18.565.564.373,59	21.017.441.400,32
4	Kitomis	498.978.497,45	508.875.390,70
5	Iš viso	48.762.296.844,77	54.913.454.652,67

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

## 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147483318  
D/L: -- 2015-04-27 16:56:41

Turimas finansinis turtas, išreikštas užsienio valiuta:

Eil. Nr.	Finansinio turto rūšis	Balansinė vertė litais		Balansinė vertė valiuta		Valiuta (valiutos kodas)
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	5	6	7
	Ilgalaikės paskolos	454.056.125,94	413.218.525,26	131.503.743,61	119.676.356,95	EUR
	Ilgalaikės paskolos	205.590,56	439.878,06	72.424,19	175.264,19	USD
	Ilgalaikės paskolos	1.556.369,87	3.305.622,00	4.293.907,93	8.587.815,65	SEK
	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	821.155.057,07	492.365.852,81	237.822.942,85	142.599.007,42	EUR
	Trumpalaikės paskolos	18.993.976,29	17.458.318,61	5.501.035,77	5.056.278,56	EUR
	Trumpalaikės paskolos	291.889,58	258.081,01	102.825,09	102.829,31	USD
	Trumpalaikės paskolos	1.556.369,79	1.652.810,96	4.293.907,71	4.293.907,72	SEK
	Trumpalaikės investicijos	993.710.822,46	254.632.460,12	287.798.546,82	73.746.657,82	EUR
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.371.710.226,95	1.906.791.103,36	1.266.134.796,96	552.244.874,70	EUR
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14.658.258,95	3.492.016,90	5.163.722,46	1.391.352,66	USD
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.497,14	2.492,13	5.384,20	5.384,20	DKK
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	72.222,04	70.845,64	25.162,72	25.162,72	CHF
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.468.210,25	937.863,02	333.078,55	226.586,22	GBP
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.789.285,33	42,10	7.695.429,37	109,38	SEK
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.415,66	296,77	3.726,30	726,31	NOK
	Kitas trumpalaikis finansinis turtas	1.201.877.155,16	1.251.910.818,47	348.087.683,95	362.578.434,45	EUR
	Kitas trumpalaikis finansinis turtas	526.475.414,40	465.477.935,67	185.463.562,33	185.464.154,78	USD
	Kitas trumpalaikis finansinis turtas	7.291.503,93	7.152.543,13	2.540.416,67	2.540.416,67	CHF
	Kitas trumpalaikis finansinis turtas	30.746,77	48.978,01	84.828,04	127.242,05	SEK
	<b>Iš viso</b>	<b>8.417.903.138,14</b>	<b>4.819.216.484,03</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

Kredito rizika

Valdant kredito riziką, susijusią su išvestinių finansinių priemonių sandoriais, atskirais atvejais sudaromi finansinio užstato apskaitimo, susieto 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 išplatinus 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

**2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

**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
	<b>Iš viso</b>				<b>X</b>

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
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.228.653.960,41	1.223.969.930,79	-4.684.029,62	
	<b>Iš viso</b>	<b>1.228.653.960,41</b>	<b>1.223.969.930,79</b>	<b>-4.684.029,62</b>	<b>X</b>

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

## APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>17.363.347.732,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.684.029,62</b>	<b>17.358.663.703,17</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS				0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	16.134.693.772,38	0,00	0,00	16.134.693.772,38
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte	16.134.693.772,38			16.134.693.772,38
II.1.1.	Mokesčių pajamos	16.638.018.304,87			16.638.018.304,87
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma	-503.324.532,49			-503.324.532,49
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	1.228.653.960,41	0,00	-4.684.029,62	1.223.969.930,79
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.228.653.960,41	0,00	-4.684.029,62	1.223.969.930,79
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>-16.417.940.394,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.417.940.394,41</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ				0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ				0,00
III.	FINANSAVIMO	-16.417.798.572,85			-16.417.798.572,85
IV.	KITOS	-141.821,56			-141.821,56
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>945.407.338,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.684.029,62</b>	<b>940.723.308,76</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>				
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS				
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>-1.717.984.671,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.717.984.671,83</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>-8.162.983,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.162.983,15</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>-780.740.316,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.684.029,62</b>	<b>-785.424.346,22</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>				
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>-780.740.316,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.684.029,62</b>	<b>-785.424.346,22</b>

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

## APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	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	4	5	6	7=4+5+6
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>12.367.385.900,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.367.385.900,69</b>
I.	Nematerialusis turtas				
II.	Ilgalaikis materialusis turtas				
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	12.367.385.900,69			12.367.385.900,69
IV.	Kitas ilgalaikis turtas				
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>				
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>8.574.420.222,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.574.420.222,03</b>
I.	Atsargos				
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti				
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II.	Išankstiniai apmokėjimai				
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.080.193.365,80			6.080.193.365,80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	846.211.364,20			846.211.364,20
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	89.581.594,24			89.581.594,24
III.3	Gautinos finansavimo sumos	1.234.373.744,65			1.234.373.744,65
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	15.419.542,96			15.419.542,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.815.300.436,40			3.815.300.436,40
III.6	Kitos gautinos sumos	79.306.683,35			79.306.683,35
IV.	Trumpalaikės investicijos	254.632.460,12			254.632.460,12
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.239.594.396,11			2.239.594.396,11
	IŠ VISO TURTO:	20.941.806.122,72	0,00	0,00	20.941.806.122,72
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>2.595.658.659,99</b>	<b>4.684.029,62</b>	<b>0,00</b>	<b>2.600.342.689,61</b>
I.	Iš valstybės biudžeto				
II.	Iš savivaldybės biudžeto				
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	2.595.658.659,99	4.684.029,62	0,00	2.600.342.689,61
IV.	Iš kitų šaltinių				
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>48.763.992.041,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.763.992.041,26</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	40.063.563.993,32			40.063.563.993,32
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	40.063.563.993,32			40.063.563.993,32
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8.700.428.047,94			8.700.428.047,94
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	1.695.196,49			1.695.196,49
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	3.654.979.918,43			3.654.979.918,43
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	1.205.619.408,95			1.205.619.408,95
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	18.808.728,99			18.808.728,99
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	2.506.576.651,92			2.506.576.651,92
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.312.748.143,16			1.312.748.143,16
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>-30.417.844.578,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.684.029,62</b>	<b>-30.422.528.608,15</b>
I.	Rezervai				
II.	Nuosavybės metodo įtaka				
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas	-30.417.844.578,53	0,00	-4.684.029,62	-30.422.528.608,15
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-780.740.316,60	0,00	-4.684.029,62	-785.424.346,22
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	-29.637.104.261,93			-29.637.104.261,93
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:	20.941.806.122,72	4.684.029,62	-4.684.029,62	20.941.806.122,72

Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -214748318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

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
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (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	674.525.128,61	213.515.732,18	-240.625.387,24		256.736,70		647.672.210,25
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos	674.525.128,61	213.515.732,18	-240.625.387,24		256.736,70		647.672.210,25
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų	135.064.681,96	51.792.000,00	-25.448.134,27		3.032.812,76		164.441.360,45
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	135.064.681,96	51.792.000,00	-25.448.134,27		3.032.812,76		164.441.360,45
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų	108.915.121,68		-1.210.864,09		0,00		107.704.257,59
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)	918.504.932,25	265.307.732,18	-267.284.385,60		3.289.549,46		919.817.828,29
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų							
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	918.504.932,25	265.307.732,18	-267.284.385,60		3.289.549,46		919.817.828,29



Valstybės išdas, Lukiškių g. 2, Vilnius

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483318  
D/L: 2015-04-27 16:56:41

## P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuojų įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Garantijų įsipareigojimai	Suteiktos valstybės garantijos	305.104.123,04	11-50 %	
	Iš viso	X	305.104.123,04	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.