

**Įmonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos**  
(viešojo sektoriaus ūkio subjekto pavadinimas)

**188727872, Gedimino pr. 2**

(viešojo sektoriaus ūkio subjekto kodas, adresas, pavaldumas kontroliuojančiam viešojo sektoriaus ūkio subjektui)

**GARANTINIO FONDO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

**PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015 m. balandžio 3 d. Nr. *A4-281*

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Straipsniai</b>                                                          | <b>Pastabos Nr.</b> | <b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b> | <b>Paskutinė praėjusio laikotarpio diena</b> |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>A.</b>       | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                    |                     | <b>4.993.570,17</b>                             | <b>4.993.570,17</b>                          |
| I.              | Nematerialusis turtas                                                       |                     |                                                 |                                              |
| II.             | Ilgalaikis materialusis turtas                                              |                     |                                                 |                                              |
| III.            | Ilgalaikis finansinis turtas                                                | 2                   | 4.993.570,17                                    | 4.993.570,17                                 |
| IV.             | Kitas ilgalaikis turtas                                                     |                     |                                                 |                                              |
| <b>B.</b>       | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                    |                     |                                                 |                                              |
| <b>C.</b>       | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                  |                     | <b>51.003.503,69</b>                            | <b>27.329.842,63</b>                         |
| I.              | Atsargos                                                                    |                     |                                                 |                                              |
| I.1             | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti |                     |                                                 |                                              |
| I.2             | Ilgalaikis materialusis turtas ir biologinis turtas, skirtas parduoti       |                     |                                                 |                                              |
| II.             | Išankstiniai apmokėjimai                                                    |                     |                                                 |                                              |
| III.            | Per vienerius metus gautinos sumos                                          | 3                   | 1.653.803,38                                    | 1.512.583,95                                 |
| III.1           | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                      |                     |                                                 |                                              |
| III.2           | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                      |                     | 617.519,81                                      | 1.037.832,13                                 |
| III.3           | Gautinos finansavimo sumos                                                  |                     |                                                 |                                              |
| III.4           | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas        |                     |                                                 |                                              |
| III.5           | Sukauptos gautinos sumos                                                    |                     | 379.436,74                                      |                                              |
| III.6           | Kitos gautinos sumos                                                        |                     | 656.846,83                                      | 474.751,82                                   |
| IV.             | Trumpalaikės investicijos                                                   |                     |                                                 |                                              |
| V.              | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                              | 4                   | 49.349.700,31                                   | 25.817.258,68                                |
|                 | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                       |                     | <b>55.997.073,86</b>                            | <b>32.323.412,80</b>                         |
| <b>D.</b>       | <b>FINANSAVIMAS</b>                                                         |                     |                                                 |                                              |
| I.              | Iš valstybės biudžeto                                                       |                     |                                                 |                                              |
| II.             | Iš savivaldybės biudžeto                                                    |                     |                                                 |                                              |
| III.            | Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų        |                     |                                                 |                                              |
| IV.             | Iš kitų šaltinių                                                            |                     |                                                 |                                              |
| <b>E.</b>       | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                      |                     | <b>6.982.878,63</b>                             | <b>6.074.847,07</b>                          |
| I.              | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                 |                     |                                                 |                                              |
| I.1             | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                     |                     |                                                 |                                              |
| I.2             | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                     |                     |                                                 |                                              |
| I.3             | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                            |                     |                                                 |                                              |
| II.             | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                               |                     | 6.982.878,63                                    | 6.074.847,07                                 |

|       |                                                                        |    |                      |                      |
|-------|------------------------------------------------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| II.1  | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | 5  | 1.779.175,92         | 1.304.200,50         |
| II.2  | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                          |    |                      |                      |
| II.3  | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                              |    |                      |                      |
| II.4  | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                    | 13 | 1.049,79             | 828,81               |
| II.5  | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą                             |    |                      |                      |
| II.6  | Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus                                   |    |                      |                      |
| II.7  | Mokėtinų socialinės išmokos                                            | 9  | 5.121.068,22         | 4.747.005,01         |
| II.8  | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                            |    |                      |                      |
| II.9  | Tiekėjams mokėtinų sumos                                               |    |                      |                      |
| II.10 | Sukauptos mokėtinų sumos                                               |    |                      |                      |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                     | 6  | 81.584,70            | 22.812,75            |
| F.    | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                 |    | <b>49.014.195,23</b> | <b>26.248.565,73</b> |
| I.    | Rezervai                                                               |    |                      |                      |
| II.   | Nuosavybės metodo įtaka                                                |    |                      |                      |
| III.  | Sukauptas perviršis ar deficitas                                       |    | 49.014.195,23        | 26.248.565,73        |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                   |    | 22.765.629,50        | 12.386.087,09        |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                 |    | 26.248.565,73        | 13.862.478,64        |
|       | <b>GRYNOJO TURTO:</b>                                                  |    | <b>55.997.073,86</b> | <b>32.323.412,80</b> |

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Svajonė Alunderienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasa Verikienė

(vardas ir pavardė)

**Įmonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos**  
(viešojo sektoriaus ūkio subjekto pavadinimas)

**188727872, Gedimino pr. 2**

(viešojo sektoriaus ūkio subjekto kodas, adresas, pavaldumas kontroliuojančiam viešojo sektoriaus ūkio subjektui)

**GARANTINIO FONDO VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

**2015 m. balandžio 03 d. Nr. 141-282**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Straipsniai</b>                                                           | <b>Pastabos Nr.</b> | <b>Ataskaitinis laikotarpis</b> | <b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b> |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>A.</b>       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |                     | <b>48.154.384,92</b>            | <b>42.741.599,35</b>                    |
| <b>I.</b>       | <b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>                                                   |                     |                                 |                                         |
| <b>II.</b>      | <b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>                                  | <b>8</b>            | <b>48.154.384,92</b>            | <b>42.740.406,35</b>                    |
| II.1            | Mokesčių pajamos grynąja verte                                               |                     |                                 |                                         |
| II.1.1          | Mokesčių pajamos                                                             |                     |                                 |                                         |
| II.1.2          | Pervestinių mokesčių suma                                                    |                     |                                 |                                         |
| II.2            | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                       |                     | 48.154.384,92                   | 42.740.406,35                           |
| II.2.1          | Socialinių įmokų pajamos                                                     |                     | 48.154.384,92                   | 42.740.406,35                           |
| II.2.2          | Pervestinių socialinių įmokų suma                                            |                     |                                 |                                         |
| <b>III.</b>     | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>                                     |                     |                                 | <b>1.193</b>                            |
| III.1           | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            |                     |                                 | 1.193                                   |
| III.2           | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |                     |                                 |                                         |
| <b>B.</b>       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          | <b>1</b>            | <b>25.396.187,60</b>            | <b>30.634.414,87</b>                    |
| <b>I.</b>       | <b>NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ</b>                                          |                     |                                 |                                         |
| <b>II.</b>      | <b>SOCIALINIŲ IŠMOKŲ</b>                                                     |                     | <b>24.863.590,35</b>            | <b>30.202.443,83</b>                    |
| <b>III.</b>     | <b>FINANSAVIMO</b>                                                           |                     | <b>154.695,16</b>               | <b>75.764,67</b>                        |
| <b>IV.</b>      | <b>KITOS</b>                                                                 |                     | <b>377.902,09</b>               | <b>356.206,37</b>                       |
| <b>C.</b>       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                            |                     | <b>22.758.197,32</b>            | <b>12.107.184,48</b>                    |
| <b>D.</b>       | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              |                     |                                 |                                         |
| <b>I.</b>       | <b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                                 |                     |                                 |                                         |
| <b>II.</b>      | <b>PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>                          |                     |                                 |                                         |
| <b>III.</b>     | <b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                                |                     |                                 |                                         |
| <b>E.</b>       | <b>REZULTATAS</b>                                                            | <b>7</b>            | <b>218.053,24</b>               | <b>210.421,98</b>                       |
| <b>F.</b>       | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b> | <b>1</b>            | <b>-210.621,06</b>              | <b>68.480,63</b>                        |
| <b>G.</b>       | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |                     | <b>22.765.629,50</b>            | <b>12.386.087,09</b>                    |
| <b>H.</b>       | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |                     |                                 |                                         |
| <b>I.</b>       | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |                     | <b>22.765.629,50</b>            | <b>12.386.087,09</b>                    |

**L.e. direktoriaus pareigas**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

**Svajonė Alunderienė**

(vardas ir pavardė)

**Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja**

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

**Rasa Verikienė**

(vardas ir pavardė)

**Įmonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos**  
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

188727872, Gedimino pr. 2

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduojamą grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

**GARANTINIO FONDO GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA**

PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 m. balandžio 03 d. Nr. 44-283

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                        | Pastabos<br>Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui |                              |               |                            |                                      | Iš viso       | Mažumos<br>dalis |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------|------------------|
|             |                                                                    |                 | Dalininkų kapitalas               | Tikrosios vertės<br>rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo<br>įtaka | Suakauptas perviršis ar<br>deficitas |               |                  |
| 1           | 2                                                                  | 3               | 4                                 | 5                            | 6             | 7                          | 8                                    | 9             | 10               |
| 1.          | Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.                                     |                 |                                   |                              |               |                            | 13.862.478,64                        | 13.862.478,64 |                  |
| 2.          | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |                 | x                                 |                              | x             |                            |                                      |               |                  |
| 3.          | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |                 | x                                 |                              | x             |                            |                                      |               |                  |
| 4.          | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        |                 | x                                 |                              |               | x                          |                                      |               |                  |
| 5.          | Kiti sudaryti rezervai                                             |                 | x                                 | x                            |               | x                          |                                      |               |                  |
| 6.          | Kiti panaudoti rezervai                                            |                 | x                                 | x                            |               | x                          |                                      |               |                  |
| 7.          | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |                 |                                   | x                            | x             | x                          |                                      |               |                  |
| 8.          | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas           |                 | x                                 | x                            | x             |                            | 12.386.087,09                        | 12.386.087,09 |                  |
| 10.         | Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.                                     |                 |                                   |                              |               |                            | 26.248.565,73                        | 26.248.565,73 |                  |
| 11.         | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |                 | x                                 |                              | x             |                            |                                      |               |                  |
| 12.         | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |                 | x                                 |                              | x             |                            |                                      |               |                  |
| 13.         | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        |                 | x                                 |                              |               | x                          |                                      |               |                  |
| 14.         | Kiti sudaryti rezervai                                             |                 | x                                 | x                            |               | x                          |                                      |               |                  |
| 15.         | Kiti panaudoti rezervai                                            |                 | x                                 | x                            |               | x                          |                                      |               |                  |
| 16.         | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |                 |                                   | x                            | x             |                            |                                      |               |                  |
| 17.         | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas           |                 | x                                 | x                            | x             |                            | 22.765.629,50                        | 22.765.629,50 |                  |
| 19.         | Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.                                     |                 |                                   |                              |               |                            | 49.014.195,23                        | 49.014.195,23 |                  |

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Svajonė Alunderienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rasa Verikienė

(vardas ir pavardė)

**Įmonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos**  
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

**188727872, Gedimino pr. 2**  
(viešojo sektoriaus subjekto kodas, adresas)

**GARANTINIO FONDO PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015 m. balandžio 3 d. Nr. A4'-J84

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                           | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                             |              | <b>23.532.441,63</b>     | <b>13.352.061,82</b>             |
| I.        | Įplaukos                                                              | 10           | 50.199.891,15            | 46.372.634,08                    |
| I.1       | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:                      |              |                          |                                  |
| I.1.1     | Iš valstybės biudžeto                                                 |              |                          |                                  |
| I.1.2     | Iš savivaldybės biudžeto                                              |              |                          |                                  |
| I.1.3     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų           |              |                          |                                  |
| I.1.4     | Iš kitų šaltinių                                                      |              |                          |                                  |
| I.2       | Iš mokesčių                                                           |              |                          |                                  |
| I.3       | Iš socialinių įmokų                                                   |              | 48.195.260,50            | 41.702.574,22                    |
| I.4       | Už suteiktas paslaugas                                                |              |                          |                                  |
| I.5       | Gautos palūkanos                                                      |              | 231.105,84               | 354.597,64                       |
| I.6       | Kitos įplaukos                                                        |              | 1.773.524,81             | 4.315.462,22                     |
| II.       | Pervestos lėšos                                                       |              | 154.474,18               | 75.868,43                        |
| II.1      | I valstybės biudžetą                                                  |              |                          |                                  |
| II.2      | I savivaldybių biudžetus                                              |              |                          |                                  |
| II.3      | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms               |              |                          |                                  |
| II.4      | I kitus išteklių fondus                                               |              |                          |                                  |
| II.5      | Viešojo sektoriaus subjektams                                         | 11           | 154.474,18               | 75.868,43                        |
| II.6      | Kitiems subjektams                                                    |              |                          |                                  |
| III.      | Išmokos                                                               | 1            | 26.512.975,34            | 32.944.703,83                    |
| III.1     | Socialinių išmokų                                                     |              | 26.335.562,17            | 32.734.510,56                    |
| III.2     | Kitų paslaugų įsigijimo                                               |              | 12.807,62                | 3.374,15                         |
| III.3     | Sumokėtos palūkanos                                                   |              |                          |                                  |
| III.4     | Kitos išmokos                                                         |              | 164.605,55               | 206.819,12                       |
| <b>B.</b> | <b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</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                              |              |                          |                                  |
| <b>C.</b> | <b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                              |              |                          |                                  |
| I.        | Įplaukos iš gautų paskolų                                             |              |                          |                                  |
| II.       | Gautų paskolų grąžinimas                                              |              |                          |                                  |
| III.      | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai                                |              |                          |                                  |



| Eil. Nr. | Straipsniai                                                              | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| D.       | VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR<br>PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI |                 |                             |                                        |
|          | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)                   |                 | 23.532.441,63               | 13.352.061,82                          |
|          | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje        |                 | 25.817.258,68               | 12.465.196,86                          |
|          | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio<br>pabaigoje     |                 | 49.349.700,31               | 25.817.258,68                          |

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Svajonė Alunderienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Rasa Verikienė

(vardas ir pavardė)

**GARANTINIO FONDO 2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2015-04-03 Nr. A4'-285

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Bendroji informacija**

Garantinis fondas (toliau vadinama – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, įsteigtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Garantinio fondo įstatymu. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. 246 patvirtinti Fondo nuostatai.

Garantinio fondo steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Garantinio fondo taryba prižiūri Fondo administratoriaus veiklą. Vadovaudamasis 2010 m. liepos 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 1023 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. birželio 7 d. nutarimo Nr. 685 „Dėl Garantinio fondo steigimo“ pakeitimo 4 punktu, Įmonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos (toliau vadinama – Departamentas) nuo 2010 m. rugsėjo 1 d. administruoja Garantinį fondą.

Fondo buhalterinę apskaitą tvarko, Lietuvos Respublikos Garantinio fondo įstatyme nustatytas ataskaitas rengia Departamentas. Fondo lėšų įplaukų ir išmokų apskaitą tvarko ir apie Fondo įplaukas ir išmokas informaciją, reikalingą ataskaitoms rengti, Departamentui teikia Finansų ministerija.

Fondo lėšas sudaro lėšos, sukauptos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Garantinio fondo įstatymo 3 straipsniu Lietuvos banko Valstybės išdo bendrojoje sąskaitoje.

**2. Veikla**

Pagrindinis Fondo veiklos tikslas – skirti lėšas Lietuvos Respublikos Garantinio fondo įstatyme ir jo įgyvendinamuosiuose teisės aktuose nustatyto dydžio išmokoms bankrutuojančių ar bankrutavusių įmonių ar fizinių asmenų, kuriems iškelta bankroto byla, darbuotojams.

Fondo administravimą atlieka Departamento valstybės tarnautojai ir darbuotojai dirbantys pagal darbo sutartis, kadangi Departamentui, kaip subjektui, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu yra pavesta atlikti Fondo administratoriaus funkcijas.

**3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus**

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų Fondas neturi.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **1. Bendrosios nuostatos**

#### ***Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas***

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

#### ***Finansinių ataskaitų forma***

Fondo metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Fondo metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais, o kopija – Lietuvos Respublikos ūkio ministerijai.

#### ***Finansinių ataskaitų valiuta***

Garantinis fondas apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

#### ***Apskaitos informacijos priskyrimas prie tam tikro segmento***

Garantinio fondo apskaitos informacija, remiantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2010 m. kovo 26 d. įsakymo Nr. 1K-085 „DĖL LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS IR SAVIVALDYBIŲ BIUDŽETŲ PAJAMŲ IR IŠLAIDŲ KLASIFIKACIJOS PATVIRTINIMO“, priskiriama Socialinės apsaugos segmentui (10.01.02.40. Kitos socialinės paramos išmokos).



## **2. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės**

Fondo apskaitos dokumentuose ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

### ***Finansinis turtas***

Fondo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal jo pagrindimo dokumentus.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis turtas.

Ilgalaikės ir trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius priskiriamos prie iki išpirkimo termino laikomo ilgalaikio ir trumpalaikio finansinio turto.

Laikinai laisvas Fondo lėšas investuoja Lietuvos Respublikos finansų ministerija pagal finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymą Nr. 49 „Dėl Laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo tvarkos“. Apskaitoje informacija registruojama pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti ir gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo

kreditiniams reikalavimams tenkinti perduotos valstybės įmonei Turto bankui yra registruojamos nebalansinėse sąskaitose, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 procentų.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra indėliai iki 3 mėnesių bankų sąskaitose ir trumpalaikės likvidžios investicijos (iki 3 mėnesių), kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

### ***Įsipareigojimai***

Fondo apskaitos dokumentuose visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- mokėtinos finansavimo sumos;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina.

### ***Atidėjiniai***

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitos dokumentuose tik tada, kai dėl įvykio praeityje Fondas turi teisinę prievolę ar viešą pažadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Fondo atidėjinius sudaro išmokų iš Garantinio fondo atidėjiniai pagal pirmines paraiškas.

Išmokų iš Garantinio fondo atidėjiniai pagal pirmines paraiškas perkeliama į mokėtinas sumas tada, kai Garantinio fondo taryba patvirtina išmokų skyrimą. Skirtumas tarp apskaičiuotos atidėjinio sumos ir nustatytos mokėtinos sumos mažina arba didina išmokų sąnaudas.

### ***Pajamos***

Fondo pajamos yra skirstomos į:

- socialinių įmokų pajamas;
- palūkanų pajamas;
- kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Fondo pajamos registruojamos pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad Fondas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Fondas gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitos dokumentuose ir fiksuojamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento, išskyrus socialinių įmokų į Garantinį fondą pajamos, kurios pajamomis pripažįstamos įmokų sumokėjimo dieną.

### ***Sąnaudos***

Sąnaudų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Fondo sąnaudos skirstomos į:

- socialinių išmokų sąnaudas;
- finansavimo sąnaudas;
- pagrindinės veiklos kitas sąnaudas;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Pagal pobūdį Fondo sąnaudos skirstomos į:

- pagrindinės veiklos sąnaudas;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Vertinant sąnaudas, jeigu numatytas atsiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos, sąnaudų vertė atitinka sumokėtą arba mokėtiną pinigų arba jų ekvivalentų sumą. Tais atvejais, kai numatytas ilgesnis negu 12 mėnesių atsiskaitymo laikotarpis skaičiuojant nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

### ***Sandoriai užsienio valiuta***

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitos dokumentuose pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto 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.

### ***Neapibrėžtasis turtas***

Fondo neapibrėžtą turtą sudaro gautinos sumos, kurias atgauti tikimybė yra mažesnė nei 50 procentų. Neapibrėžtas turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose ir finansinėse ataskaitose nenurodomas, kol nėra aišku, ar jis duos Fondui ekonominės naudos. Informacija apie neapibrėžtą turtą pateikiama aiškinamajame rašte. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

### ***Poataskaitiniai įvykiai***

Koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, yra užregistruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai, kai jie reikšmingi, aprašomi aiškinamajame rašte.

### ***Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai***

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus konkrečiais VSAFAS numatytais atvejais, kai tarpusavio užskaita gali būti atliekama.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų straipsniams taikytus apskaitos principus ir grupavimą. Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

### ***Apskaitos politikos keitimas***

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ja visada būtų buvusi vadovaujamasi, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų

ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra rodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

### ***Apskaitinių įverčių keitimas***

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Fondo apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

### ***Apskaitos klaidų taisymas***

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento finansinio turto sumos.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose fiksuojama taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir nurodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir nurodomas 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 aiškinamajame rašte.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1 pastaba. Informacija pagal segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (priedas P2).

Socialinių išmokų sąnaudas sudaro Garantinio fondo išmokų bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams sąnaudos.

Finansavimo sąnaudas sudaro Fondą administruojančio subjekto finansavimo sąnaudos.

Kitas sąnaudas sudaro gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal Valstybės įmonės Turto banko PVM sąskaitas-faktūras (213.085,12 Lt), bankroto administratorių dalinio darbo apmokėjimo sąnaudos (152.070,00 Lt), banko operacijų, susijusių su Garantinio fondo lėšų išmokėjimu, sąnaudos (11.776,94 Lt), valiutos keitimo mokestis ir mokestis už lėšų pervedimą užsienio valiuta (970,03 Lt).

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką sudaro Valstybės įmonės Turto banko Kreditinė PVM sąskaita – faktūra už praėjusio ataskaitinio laikotarpio kompensuojamas skolų išieškojimo sąnaudas ir pastebėto neteisingo kaupiamų palūkanų atvaizdavimo apskaitoje taisymas už praėjusius laikotarpius.

Socialines išmokas sudaro pervestos Garantinio fondo išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams pagal Garantinio fondo tarybos protokolus (26.094.706,31 Lt), pervestos Garantinio fondo išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams iš grąžintų lėšų (191.086,85 Lt), pakartotinai pervestos Garantinio fondo išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams, kurios buvo grąžintos dėl neteisingų įmonių rekvizitų (49.769,01 Lt).

Kitų paslaugų įsigijimas apima apmokėjimus už valiutos keitimo paslaugas (300,00 Lt) ir komisinius mokesčius už Vyriausybės vertybinių popierių įsigijimą ir jų saugojimą (1.076,20 Lt), lėšų pervedimas užsienio valiuta (670,02 Lt), neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius (10.761,39 Lt).

Kitas išmokas sudaro pervestos sumos už banko operacijas Garantinio fondo lėšų išmokėjimui pagal Garantinio fondo tarybos protokolus (12.347,75 Lt), pervestos sumos už banko operacijas Garantinio fondo lėšų išmokėjimui iš grąžintų lėšų (108,60 Lt), pakartotinai pervestos sumos už banko operacijas Garantinio fondo lėšų išmokėjimui, kurios buvo grąžintos dėl neteisingų įmonių rekvizitų (79,20 Lt), pervestos sumos už paraiškų parengimą pagal Garantinio fondo tarybos protokolus (152.070,00 Lt).



**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidų TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS  
ATASKAITOS STRAIPSNIAMS**

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                  | Pasta-<br>bos Nr. | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena | Apskaitos politikos<br>keitimo ir klaidų<br>taisymo įtaka |                      | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena,<br>įvertinus<br>apskaitos<br>politikos<br>keitimo ir<br>klaidų<br>taisymo įtaką |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                              |                   |                                                                | Padidė-<br>jimas (+)                                      | Sumažė-<br>jimas (-) |                                                                                                                                                 |
| 1           | 2                                                                            | 3                 | 4                                                              | 5                                                         | 6                    | 7=4+5+6                                                                                                                                         |
| <b>A.</b>   | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     |                   | <b>4.993.570,17</b>                                            |                                                           |                      | <b>4.993.570,17</b>                                                                                                                             |
| I.          | Nematerialusis turtas                                                        |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| II.         | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| III.        | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 |                   | 4.993.570,17                                                   |                                                           |                      | 4.993.570,17                                                                                                                                    |
| IV.         | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| <b>B.</b>   | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| <b>C.</b>   | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |                   | <b>27.329.842,63</b>                                           |                                                           |                      | <b>27.329.842,63</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                                              |                   | 1.512.583,95                                                   |                                                           |                      | 1.512.583,95                                                                                                                                    |
| III.1       | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| III.2       | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |                   | 1.037.832,13                                                   |                                                           |                      | 1.037.832,13                                                                                                                                    |
| III.3       | Gautinos finansavimo sumos                                                   |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| III.4       | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas        |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| III.5       | Sukauptos gautinos sumos                                                     |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| III.6       | Kitos gautinos sumos                                                         |                   | 474.751,82                                                     |                                                           |                      | 474.751,82                                                                                                                                      |
| IV.         | Trumpalaikės investicijos                                                    |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| V.          | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               |                   | 25.817.258,68                                                  |                                                           |                      | 25.817.258,68                                                                                                                                   |
|             | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                        |                   | <b>32.323.412,80</b>                                           |                                                           |                      | <b>32.323.412,80</b>                                                                                                                            |
| <b>D.</b>   | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                     |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| I.          | Iš valstybės biudžeto                                                        |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| II.         | Iš savivaldybės biudžeto                                                     |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| III.        | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| IV.         | Iš kitų šaltinių                                                             |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| <b>E.</b>   | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                       |                   | <b>6.074.847,07</b>                                            |                                                           |                      | <b>6.074.847,07</b>                                                                                                                             |
| I.          | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                  |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| I.1         | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| I.2         | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                      |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| I.3         | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                             |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| II.         | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                |                   | 6.074.847,07                                                   |                                                           |                      | 6.074.847,07                                                                                                                                    |
| II.1        | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |                   | 1.304.200,50                                                   |                                                           |                      | 1.304.200,50                                                                                                                                    |
| II.2        | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| II.3        | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |                   |                                                                |                                                           |                      |                                                                                                                                                 |
| II.4        | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                         |                   | 828,81                                                         |                                                           |                      | 828,81                                                                                                                                          |

|           |                                                                       |  |                      |  |             |                      |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|--|----------------------|--|-------------|----------------------|
| II.5      | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą                           |  |                      |  |             |                      |
| II.6      | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus                                 |  |                      |  |             |                      |
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos                                          |  | 4.747.005,01         |  |             | 4.747.005,01         |
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                           |  |                      |  |             |                      |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos                                             |  |                      |  |             |                      |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos                                             |  |                      |  |             |                      |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                    |  | 22.812,75            |  |             | 22.812,75            |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                |  | <b>26.248.565,73</b> |  |             | <b>26.248.565,73</b> |
| I.        | Rezervai                                                              |  |                      |  |             |                      |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka                                               |  |                      |  |             |                      |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                      |  | 26.248.565,73        |  |             | 26.248.565,73        |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                  |  | 12.386.087,09        |  | -279.101,69 | 12.106.985,40        |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                |  | 13.862.478,64        |  | 279.101,69  | 14.141.580,33        |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ,<br/>ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b> |  | <b>32.323.412,80</b> |  |             | <b>32.323.412,80</b> |

**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidų TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ  
ATASKAITOS STRAIPSNIAMS**

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                  | Pastabos<br>Nr. | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo<br>ir klaidų taisymo įtaka |                    | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis,<br>įvertinus<br>apskaitos<br>politikos<br>keitimo ir<br>klaidų taisymo<br>įtaką |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                              |                 |                                        | Padidėjimas<br>(+)                                     | Sumažėjimas<br>(-) |                                                                                                                         |
| 1           | 2                                                                            | 3               | 4                                      | 5                                                      | 6                  | 7=4+5+6                                                                                                                 |
| <b>A.</b>   | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |                 | 42.741.599,35                          |                                                        |                    | 42.741.599,35                                                                                                           |
| I.          | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          |                 |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                         |
| II.         | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                         |                 | 42.740.406,35                          |                                                        |                    | 42.740.406,35                                                                                                           |
| II.1.       | Mokesčių pajamos grynąja verte                                               |                 |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                         |
| II.1.1.     | Mokesčių pajamos                                                             |                 |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                         |
| II.1.2.     | Pervestinių mokesčių suma                                                    |                 |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                         |
| II.2.       | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                       |                 | 42.740.406,35                          |                                                        |                    | 42.740.406,35                                                                                                           |
| II.2.1.     | Socialinių įmokų pajamos                                                     |                 | 42.740.406,35                          |                                                        |                    | 42.740.406,35                                                                                                           |
| II.2.2.     | Pervestinių socialinių įmokų suma                                            |                 |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                         |
| III.        | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            |                 | 1.193,00                               |                                                        |                    | 1.193,00                                                                                                                |
| III.1.      | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            |                 | 1.193,00                               |                                                        |                    | 1.193,00                                                                                                                |
| III.2.      | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |                 |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                         |
| <b>B.</b>   | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          |                 | 30.634.414,87                          |                                                        |                    | 30.634.414,87                                                                                                           |
| I.          | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                 |                 |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                         |
| II.         | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ                                                            |                 | 30.202.443,83                          |                                                        |                    | 30.202.443,83                                                                                                           |
| III.        | FINANSAVIMO                                                                  |                 | 75.764,67                              |                                                        |                    | 75.764,67                                                                                                               |
| IV.         | KITOS                                                                        |                 | 356.206,37                             |                                                        |                    | 356.206,37                                                                                                              |
| <b>C.</b>   | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                            |                 | 12.107.184,48                          |                                                        |                    | 12.107.184,48                                                                                                           |
| <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>                         |                 | 210.421,98                             |                                                        |                    | 210.421,98                                                                                                              |
| <b>F.</b>   | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA</b> |                 | 68.480,63                              |                                                        | -279.101,69        | -210.621,06                                                                                                             |
| <b>G.</b>   | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |                 | 12.386.087,09                          |                                                        | -279.101,69        | 12.106.985,40                                                                                                           |
| <b>H.</b>   | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |                 |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                         |
| <b>I.</b>   | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |                 | 12.386.087,09                          |                                                        | -279.101,69        | 12.106.985,40                                                                                                           |

## 2 pastaba. Finansinis turtas

Informacija apie finansinį turtą pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (priedas P6).

Straipsnyje „Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą“ parodytos Garantinio fondo investicijos į ilgalaikius Vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas) įsigijimo savikaina. (priedas P5)

### Investicijų į obligacijas detalizavimas:

| Įsigijimo data | Išpirkimo data | Įsigijimo kaina |
|----------------|----------------|-----------------|
| 2008.04.03     | 2016.02.10     | 4.993.570,17    |
|                |                | 4.993.570,17    |

## 3 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ standarto 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ (priedas P10).

Kitas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš valstybės įmonės Turto banko (477.173,03 Lt), gautinos palūkanos (179.673,80 Lt).

## 4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (priedas P11).

## 5 pastaba. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo paskirtį“ (priedas P15) ir 4 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (priedas P16).

## 6 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (priedas P17).

Kitas mokėtinas sumas sudaro mokėtinos sumos už banko operacijas Garantinio fondo lėšų išmokėjimui iš grąžintų lėšų (18.664,88 Lt), mokėtinos sumos už operacijas susijusias su vertybiniais popieriais (269,05 Lt), mokėtina suma valstybės įmonei Turto bankui už gautinų sumų išieškojimą pagal 2014-12-31 PVM sąskaitą-faktūrą TB14-0484 (61.433,16 Lt), Garantinį fondą administruojančiam

Įmonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos, 188727872, Gedimino pr. 2 LT-01103 Vilnius  
subjektui mokėtina suma (1.049,79 Lt), neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius (1.215,01 Lt) ir suma už banko operacijas Garantinio fondo lėšų išmokėjimui pagal Garantinio fondo tarybos protokolus (2,60 Lt).

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“ (priedas P24 ).

#### **7 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (priedas P23).

Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro valiutos keitimo paslaugų išlaidos, komisinis mokestis už Vyriausybės vertybinių popierių įsigijimą ir jų saugojimą.

#### **8 pastaba. Socialinių įmokų pajamos**

Informacija apie socialinių įmokų pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 5 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų sumos pagal atskirą socialinę įmoką“ (priedas P20) ir 7 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“ (priedas P19).

#### **9 pastaba. Kitos mokėtinos socialinės išmokos**

Kitas mokėtinas socialines išmokas sudaro bankrutuojančių, bankrutavusių ir likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams skirtos iš Garantinio fondo lėšos, tačiau bankroto administratoriams nesuradus darbuotojų, grąžintos atgal į Garantinio fondo sąskaitą, kaip nepanaudotos lėšos iki kol bus surastas darbuotojas arba paveldėjimo teisę turintis asmuo.

#### **10 pastaba. Įplaukos**

Pinigų srautų ataskaitos straipsnyje „Įplaukos“ parodyta gautos kitos įplaukos (1.773.524,81 Lt):

- įplaukos iš valstybės įmonės Turto banko (1.102.650,13 Lt),
- įplaukos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti (51.521,22 Lt),
- grįžusios nepanaudotos lėšos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių (569.262,25 Lt),
- grįžusios sumos dėl neteisingų gavėjų rekvizitų (49.848,21 Lt),
- gauti delspinigiai pagal sutartį (243,00 Lt).

**Gautų palūkanų detalizavimas:**

| <b>Straipsniai</b>                       | <b>Gauta palūkanų</b> |
|------------------------------------------|-----------------------|
| Gautos palūkanos už terminuotus indėlius | 29.318,34             |
| Gautos palūkanos už obligacijas          | 201.787,50            |
| <b>Iš viso:</b>                          | <b>231.105,84</b>     |

**11 pastaba. Pervestos lėšos**

Pinigų srautų ataskaitos straipsnyje „Pervestos lėšos asignavimų valdytojų programų vykdytojams“ parodytos Garantinių fondą administruojančiam subjektui pervestos lėšos.

**12 pastaba. Nebalansinės sąskaitos**

Nebalansinėse sąskaitose yra apskaitomos Garantinio fondo gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditoriniams reikalavimams tenkinti ir gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditoriniams reikalavimams tenkinti perduotos valstybės įmonei Turto bankui, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 proc. Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 7.467.474,38 Lt, gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti perduotos valstybės įmonei Turto bankui 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 116.476.734,14 Lt.

**13 pastaba. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos**

Straipsnyje „Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos“ parodytos mokėtinos finansavimo sumos Fondą administruojančiam subjektui.

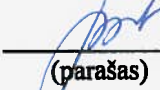
**14 pastaba.** Informacija apie finansinį turtą, socialinių įmokų pajamas, palūkanų pajamas pateikta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

L. e. direktoriaus pareigas

  
(parašas)

Svajonė Alunderienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

  
(parašas)

Rasa Verikienė

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos linais, jei nenurodyta kitaip)

**22 Informacije papal segmentus**

**ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

[illegible]

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINTŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos litais, jei nurodyta kitais)

**PRĀJŪSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

[illegible]



Garantinis fondas, Gedimino pr. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147483311

D/L: 2015-03-19 08:01:40

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ**

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                       | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                 | 3                                        | 4                                                  |
| 1        | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius                                   |                                          |                                                    |
| 1.1      | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus                       |                                          |                                                    |
| 1.2      | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus |                                          |                                                    |
| 1.3      | Investicijos į kitus subjektus                                                    |                                          |                                                    |
| 2        | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius                                | 4.993.570,17                             | 4.993.570,17                                       |
| 2.1      | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą                       | 4.993.570,17                             | 4.993.570,17                                       |
| 2.2      | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą                                    |                                          |                                                    |
| 3        | Po vienerių metų gautinos sumos                                                   |                                          |                                                    |
| 4        | Ilgalaikiai terminuoti indėliai                                                   |                                          |                                                    |
| 5        | Kitas ilgalaikis finansinis turtas                                                |                                          |                                                    |
| 6        | Bankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą                                 |                                          |                                                    |
| 7        | Iš viso                                                                           | 4.993.570,17                             | 4.993.570,17                                       |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P6 IKI ĮSIPRINKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

| Eil.<br>Nr. | Finansinio turto pavadinimas                         | Balsuotais vertė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį       |                                                      |                                                   | Per ataskaitinį laikotarpį |                                   |                           | Per ataskaitinį laikotarpį |                           |               | Balsuotais vertė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio pabaigoje |
|-------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|
|             |                                                      |                                                           | Įsigyta (įsigijimo<br>savibūdas) | Pardavimai (balanso<br>verte parduotoms<br>monetoms) | Pardavimai (U) kitų<br>finansinio turto<br>grupių | Amortizacijos<br>suma**    | Valdymo turtas<br>pokyčiai (tada) | Pasikeitimai<br>pabaigoje | Nuostoliai                 | Nuostoliai<br>Nuvirijimai | Kiti pokyčiai |                                                           |
| 1           | 2                                                    | 3                                                         | 4                                | 5                                                    | 6                                                 | 7                          | 8                                 | 9                         | 10                         | 11                        | 12            | 13                                                        |
| 1           | Ilgalaikis finansinis turtas ir sutiktos paskolos    | 4,993,570,17                                              | 0,00                             | 0,00                                                 | 0,00                                              | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                      | 0,00          | 4,993,570,17                                              |
| 1.1         | Sutiktos paskolos                                    |                                                           |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               |                                                           |
| 1.2         | Obligacijos                                          | 4,993,570,17                                              |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               | 4,993,570,17                                              |
| 1.3         | Vėseliai                                             |                                                           |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               |                                                           |
| 1.4         | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai             |                                                           |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               |                                                           |
| 1.5         | Ilgalaikiai terminuoti indėliai                      |                                                           |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               |                                                           |
| 2           | Trumpalaikis finansinis turtas ir sutiktos paskolos* | 0,00                                                      | 0,00                             | 0,00                                                 | 0,00                                              | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                                                      |
| 2.1         | Sutiktos paskolos                                    |                                                           |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               |                                                           |
| 2.2         | Obligacijos                                          |                                                           |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               |                                                           |
| 2.3         | Vėseliai                                             |                                                           |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               |                                                           |
| 2.4         | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai             |                                                           |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               |                                                           |
| 2.5         | Trumpalaikiai terminuoti indėliai                    |                                                           |                                  |                                                      |                                                   |                            |                                   |                           |                            |                           |               |                                                           |
| 3           | Iš viso                                              | 4,993,570,17                                              | 0,00                             | 0,00                                                 | 0,00                                              | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                      | 0,00          | 4,993,570,17                                              |

\* Nuostoliai ir ilgalaikio finansinio turto, ir sutiktų paskolų einamųjų metų dėtai.  
\*\* Amortizacijos suma apima skiriamą turto įsigijimo savibūdas ir nuostolius paimamus finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos padidėjimą per ataskaitinį laikotarpį.

Garantinis fondas, Gedimino pr. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos litais, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483311  
D/L: 2015-03-19 08:01:40

P10 Gaudinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Stralpalniai                                                                               | 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<br>(1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 1.653.803,38                             | 996.956,55                             | 0,00                                                                     | 1.512.583,95                                       | 1.217.505,93                           |                                                                          |
| 1.1      | Gaudinos finansavimo sumos                                                                 |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.2      | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                                     | 617.519,81                               | 617.519,81                             | 0,00                                                                     | 1.037.832,13                                       | 1.037.832,13                           |                                                                          |
| 1.2.1    | Gautini mokesčiai                                                                          |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.2.2    | Gaudinos socialinės įmokos                                                                 | 617.519,81                               | 617.519,81                             |                                                                          | 1.037.832,13                                       | 1.037.832,13                           |                                                                          |
| 1.3      | Gaudinos sumos už turto naudojimą, parduotus prekes, turą, paslaugas                       |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.1    | Gaudinos sumos už turto naudojimą                                                          |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.2    | Gaudinos sumos už parduotus prekes                                                         |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.3    | Gaudinos sumos už suteiktas paslaugas                                                      |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.4    | Gaudinos sumos už parduotą ilgalaikį turą                                                  |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.5    | Kitos                                                                                      |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.4      | Gaudinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos                              |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.5      | Sukauptos gaudinos sumos                                                                   | 379.436,74                               | 379.436,74                             |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.5.1    | Iš biudžeto                                                                                |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.5.2    | Kitos                                                                                      | 379.436,74                               | 379.436,74                             |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.6      | Kitos gaudinos sumos                                                                       | 656.846,83                               |                                        |                                                                          | 474.751,82                                         | 179.673,80                             |                                                                          |
| 2        | Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje           |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 3        | Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)                                     | 1.653.803,38                             | 996.956,55                             | 0,00                                                                     | 1.512.583,95                                       | 1.217.505,93                           |                                                                          |

Garantinis fondas, Gedimino pr. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147483311  
D/L: 2015-03-19 08:01:40

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil.<br>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)                         | 49.349.700,31                            |                      | 25.817.258,68                                      |                      |
| 3.1         | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              | 49.349.700,31                            |                      | 25.817.258,68                                      |                      |
| 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                                                      |                                          |                      |                                                    |                      |
| 3.7         | Kiti pinigų ekvivalentai                                                                              |                                          |                      |                                                    |                      |
| 4           | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)                                                          | 49.349.700,31                            |                      | 25.817.258,68                                      |                      |
| 5           | Iš jų lėšelių fondų lėšos                                                                             | 49.349.700,31                            |                      | 25.817.258,68                                      |                      |

Garantinis fondas, Gedimino pr. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

Pavirtinta  
ID: -214748311  
D/L: 2015-03-19 08:01:40

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

| Eil. Nr. | Atidėjinų paskirtis                                                                                                                                                                              | Atidėjinų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinų vertės padidėjimas, mažėjimas padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinų vertės padidėjimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinų suma | Panaikinta atidėjinų suma | Kiti pokyčiai | Atidėjinų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                | 3                                                  | 4                                                                   | 5                                             | 6                        | 7                         | 8             | 9                                                  |
| 1        | Kompensacijos darbuotojams                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 2        | Zalos atlyginimas                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 3        | Apibendrinimas                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 4        | Turto likvidavimas                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 5        | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas                                                                                                                                                         |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 6        | Garantijų įsipareigojimai                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 7        | Baudos                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 8        | Kompensacijų už valstybės išperkamos nuomos turą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nuomos turą atkūrimui                                                                               |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 9        | Leigvatinų paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių pildijimas, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palikimas arba jų daliai padengti |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 10       | Susidomėjimo akcijomis                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                                     |                                               |                          |                           |               |                                                    |
| 11       | Kita*                                                                                                                                                                                            | 1.304.200,50                                       | 28.034.895,77                                                       |                                               | -26.169.750,04           | -1.390.170,31             |               | 1.779.175,92                                       |
| 12       | Iš viso                                                                                                                                                                                          | 1.304.200,50                                       | 28.034.895,77                                                       |                                               | -26.169.750,04           | -1.390.170,31             |               | 1.779.175,92                                       |

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos atskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Garantinis fondas, Gedimino pr. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147483311  
D/L: 2015-03-19 08:01:40

**Pil ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

| Eil.<br>Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas             | Išsigijimo savikaina<br>(nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|-------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
| 1           | 2                                         | 3                                       | 4                 |
| 1           | Per vienerius metus                       | 1.779.175,92                            | 1.779.175,92      |
| 1.1         | Trumpalaikiai atidėjiniai                 | 1.779.175,92                            | 1.779.175,92      |
| 1.2         | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis |                                         |                   |
| 2           | Nuo vienerių iki penkerių metų            |                                         |                   |
| 3           | Po penkerių metų                          |                                         |                   |
| 4           | Iš viso                                   | 1.779.175,92                            | 1.779.175,92      |

Garantinis fondas, Gedimino pr. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147483311  
D/L: 2015-03-19 08:01:40

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso   | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams              | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1        | 2                                                              | 3                                        | 4                                     | 5                                                                           | 6         | 7                                                  | 8                                                                           |         |                                                                             |
| 1        | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos           | 1.049,79                                 |                                       |                                                                             | 828,81    |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 2        | Tiekėjams mokėtinės sumos                                      |                                          |                                       |                                                                             |           |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 3        | Suakauptos mokėtinės sumos                                     |                                          |                                       |                                                                             |           |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 3.1      | Suakauptos finansavimo sąnaudos                                |                                          |                                       |                                                                             |           |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 3.2      | Suakauptos atostoginių sąnaudos                                |                                          |                                       |                                                                             |           |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 3.3      | Kitos suakauptos sąnaudos                                      |                                          |                                       |                                                                             |           |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 3.4      | Kitos suakauptos mokėtinės sumos                               |                                          |                                       |                                                                             |           |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 4        | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                             | 81.584,70                                |                                       |                                                                             | 22.812,75 |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 4.1      | Mokėtini veiklos mokesčiai                                     |                                          |                                       |                                                                             |           |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 4.2      | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                 |                                          |                                       |                                                                             |           |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 4.3      | Kitos mokėtinės sumos                                          | 81.584,70                                |                                       |                                                                             | 22.812,75 |                                                    |                                                                             |         |                                                                             |
| 5        | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4) | 82.634,49                                | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 23.641,56 | 0,00                                               | 0,00                                                                        |         |                                                                             |

PI9 SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

| Eil.<br>Nr. | Socialinės įmokos paraišymas                                          | Apskaičiuotos<br>pajamos per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pajamų nuasakijimas<br>dėl grąžintų<br>mokesčių (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pajamų grynąja vertę apskaičiuojama per ataskaitinį laikotarpį |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  | Iš viso pajamų<br>grynąja vertė per<br>ataskaitinį laikotarpį                                                                    | Iš viso pajamų<br>grynąja vertė per<br>praejusių ataskaitinių<br>laikotarpių |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                       |                                                        |                                                                                   | Pajamų bendrąja<br>verte per ataskaitinį<br>laikotarpį         | Pervestamos pajamų<br>sumos   valstybės<br>biudžetui (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pervestamos pajamų<br>sumos   savivaldybės<br>biudžetui (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pervestamos pajamų<br>sumos   fondus, kurie<br>neįskaitomi viešojo<br>sektorius<br>subjektams, (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį | Pervestamos pajamų<br>sumos   fondus, kurie<br>neįskaitomi viešojo<br>sektorius<br>subjektams, (-) per<br>ataskaitinį laikotarpį |                                                                              |
| 1           | 2                                                                     | 3                                                      | 4                                                                                 | 5=2+4                                                          | 6                                                                                      | 7                                                                                         | 8                                                                                                                                | 9                                                                                                                                | 10                                                                           |
| 1           | Valstybinio socialinio draudimo įmokos II viso                        |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  | 12                                                                           |
| 1.1         | Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                       |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |                                                                              |
| 1.2         | Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                    |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |                                                                              |
| 1.3         | Savaraikštai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos  |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |                                                                              |
| 1.4         | Valstybinio savaraikštųjų socialinio draudimo įmokos                  |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |                                                                              |
| 2           | Įmokos I Garantinio fondo II viso                                     | 48.154.384,92                                          |                                                                                   | 48.154.384,92                                                  |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  | 48.154.384,92                                                                                                                    | 42.740.406,35                                                                |
| 3           | Priėmimojo sveikatos draudimo įmokos II viso                          |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |                                                                              |
| 3.1         | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administravimos įmokos |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |                                                                              |
| 3.2         | Valstybinės mokesčių inspekcijos administravimos įmokos               |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |                                                                              |
| 3.3         | Savaraikštųjų jūdinių ir fizinių asmenų įmokos                        |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |                                                                              |
| 4           | Kitos socialinės įmokos                                               |                                                        |                                                                                   |                                                                |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |                                                                              |
| 5           | Socialinių įmokų suma II viso                                         | 48.154.384,92                                          |                                                                                   | 48.154.384,92                                                  |                                                                                        |                                                                                           |                                                                                                                                  | 48.154.384,92                                                                                                                    | 42.740.406,35                                                                |



Garantinis fondas, Gedimino pr. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147483311  
D/L: 2015-03-19 08:01:40

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

| Eil. Nr. | Socialinės įmokos pavadinimas                                          | Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį | Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* |
|----------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                      | 3                                                                                   | 4                                                                   | 5                                                                     | 6                                                                                |
| 1        | Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso                          |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 1.1      | Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                        |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 1.2      | Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                     |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 1.3      | Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos  |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 1.4      | Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos                   |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 2        | Įmokų į Garantinį fondą iš viso                                        | 48.154.384,92                                                                       | 617.519,81                                                          |                                                                       |                                                                                  |
| 3        | Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso                           |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.1      | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.2      | Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos               |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.3      | Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos                        |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 4        | Kitos socialinės įmokos                                                |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 5        | Socialinių įmokų sumų iš viso                                          | 48.154.384,92                                                                       | 617.519,81                                                          |                                                                       |                                                                                  |

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

Garantinis fondas, Gedimino pr. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147483311  
D/L: 2015-03-19 08:01:40

**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             | 231.105,84               | 534.271,44                       |
| 1.1      | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                  |                          |                                  |
| 1.2      | Baudų ir delspinigių pajamos                           |                          |                                  |
| 1.3      | Palūkanų pajamos                                       | 231.105,84               | 534.271,44                       |
| 1.4      | Dividendai                                             |                          |                                  |
| 1.5      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*      |                          |                                  |
| 1.6      | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos |                          |                                  |
| 2        | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos            | -13.052,60               | -323.849,46                      |
| 2.1      | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo               |                          |                                  |
| 2.2      | Baudų ir delspinigių sąnaudos                          |                          |                                  |
| 2.3      | Palūkanų sąnaudos                                      | -11.976,40               |                                  |
| 2.4      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*     | -1.076,20                | -323.849,46                      |
| 3        | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)    | 218.053,24               | 210.421,98                       |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Garantinis fondas, Gedimino pr. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147483311  
D/L: 2015-03-19 08:01:40

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

| eil.<br>Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pabaigoje |
|-------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1           | 2                            | 3                                                     | 4                                                     |
| 1           | Nacionaline valiuta          | 4.770.646,57                                          | 5.203.702,71                                          |
| 2           | Eurai                        |                                                       |                                                       |
| 3           | JAV doleriais                |                                                       |                                                       |
| 4           | Kitomis                      |                                                       |                                                       |
| 5           | Iš viso                      | 4.770.646,57                                          | 5.203.702,71                                          |

**ĮMONIŲ BANKROTO VALDYMO DEPARTAMENTAS PRIE ŪKIO MINISTERIJOS**

**GARANTINIO FONDO LĖŠŲ 2014 M SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITA**

2015 m. balandžio 3 d. Nr. *44'-286*  
Vilnius

(tūkst. Lt)

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                               | Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmata | Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmatos vykdymas | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmata | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmatos vykdymas |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                    | 3                                                   | 4                                                             | 5                                                             | 6                                                                       |
| I.       | Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                      | 30.000,0                                            | 31.848,7                                                      | 20.246,2                                                      | 20.246,2                                                                |
|          | Iš jo:                                                                               |                                                     |                                                               |                                                               |                                                                         |
| I.1.     | Einamosiose sąskaitose                                                               |                                                     | 26.855,1                                                      |                                                               |                                                                         |
| I.2.     | Investuota                                                                           |                                                     | 4.993,6                                                       |                                                               |                                                                         |
| II.      | ĮPLAUKOS                                                                             | 44.202,0                                            | 49.332,4                                                      | 45.636,2                                                      | 44.395,1                                                                |
| II.1.    | Darbdavių įmokos                                                                     | 43.000,0                                            | 47.774,9                                                      | 43.200,0                                                      | 42.740,4                                                                |
| II.2.    | Lėšos, gautos iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti | 1.000,0                                             | 1.154,2                                                       | 2.100,0                                                       | 1.251,2                                                                 |
| II.3     | Pajamos už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas                       | 202,0                                               | 231,1                                                         | 336,2                                                         | 354,6                                                                   |
| II.4     | Kitos teisėtai gautos lėšos                                                          |                                                     | 172,2                                                         |                                                               | 48,9                                                                    |
| III.     | IŠLAIDOS                                                                             | 40.690,0                                            | 26.220,3                                                      | 40.655,0                                                      | 32.405,2                                                                |
| III.1.   | Išmokos darbuotojams                                                                 | 40.000,0                                            | 25.889,4                                                      | 40.000,0                                                      | 32.119,3                                                                |
| III.2.   | Apmokėjimas už paraiškų parengimą ir banko operacijas                                | 520,0                                               | 163,6                                                         | 460,0                                                         | 206,7                                                                   |
| III.3.   | Garantinio fondo administravimo išlaidos                                             | 166,0                                               | 154,5                                                         | 125,0                                                         | 75,9                                                                    |
| III.4.   | Laikinais laisvų Garantinio fondo lėšų investavimo išlaidos                          | 4,0                                                 | 12,8                                                          | 70,0                                                          | 3,3                                                                     |

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                          | Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmata | Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmatos vykdymas | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmata | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų sąmatos vykdymas |
|----------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                               | 3                                                   | 4                                                             | 5                                                             | 6                                                                       |
| IV.      | Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 33.512,0                                            | 54.960,8                                                      | 25.227,4                                                      | 32.236,1                                                                |
|          | Iš jo:                                          |                                                     |                                                               |                                                               |                                                                         |
| IV.1.    | Einamosiose sąskaitose                          |                                                     | 49.967,2                                                      |                                                               |                                                                         |
| IV.2.    | Investuota                                      |                                                     | 4.993,6                                                       |                                                               |                                                                         |

L. e. direktoriaus pareigas

(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Svajonė Alunderienė

(Vardas, pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(Vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Rasa Verikienė

(Vardas, pavardė)

**ĮMONIŲ BANKROTO VALDYMO DEPARTAMENTAS PRIE ŪKIO MINISTERIJOS**  
**GARANTINIO FONDO LĖŠŲ 2014 M. SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITOS AIŠKINAMASIS**  
**RAŠTAS**

2015 m. balandžio 3 d. Nr. *AY-287*  
Vilnius

**I.1.** Lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 26.855,1 tūkst. Lt einamosiose sąskaitose, iš kurių 1.037,8 tūkst. Lt užbaigiamosios apyvartos (Garantinio fondo einamųjų metų užbaigiamųjų apyvartų pabaigos data laikytina sekančių metų sausio 10 d. (įskaitytinai)).

**II.1.** Darbdavių įmokos per 2014 metus sudarė 47.774,9 tūkst. Lt, iš jų 617,5 tūkst. Lt – užbaigiamosios apyvartos.

**II.2.** Lėšas gautas iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti sudarė: įplaukos iš valstybės įmonės Turto banko – 1.102,7 tūkst. Lt ir įplaukos iš bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti (kreditorinių reikalavimų apmokėjimas) – 51,5 tūkst. Lt.

**II.3.** Pajamas už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas sudaro: gautos palūkanos už terminuotus indėlius – 29,3 tūkst. Lt ir gautos palūkanos už obligacijas – 201,8 tūkst. Lt.

**II.4.** Kitas teisėtai gautas lėšas sudaro: skirtos ir išmokėtos, tačiau į valstybės išdo bendrąją sąskaitą grįžusios nepanaudotos lėšos iš bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių, pagal sudarytas sutartis iki ataskaitinių metų pradžios – 172,0 tūkst. Lt ir 0,2 tūkst. Lt gauti delspinigiai pagal sutartį.

Pinigų srautų ataskaitos straipsnyje 1.6 „Kitos įplaukos“, nurodyta suma 1 773,5 tūkst. Lt. Neatitikimas tarp pinigų srautų ataskaitos 1.6 straipsnio ir sąmatos vykdymo ataskaitos II.2. ir II.4. straipsnių atsiranda dėl skirtų ir išmokėtų grąžintų nepanaudotų lėšų iš bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių per ataskaitinius metus.

**III.1.** Išmokas darbuotojams: išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams pagal sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutartis sudaro – 25.765,1 tūkst. Lt ir išmokos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams iš ankstesniais metais grąžintų nepanaudotų lėšų – 124,3 tūkst. Lt.

**III.2.** Apmokėjimus už paraiškų parengimą ir banko operacijas sudaro: apmokėjimai už paraiškų parengimą pagal sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutartis – 152,1 tūkst. Lt, apmokėjimai už banko operacijas pagal einamaisiais metais sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutartis ir iš ankstesniais metais banko operacijoms grąžintų nepanaudotų lėšų – 11,5 tūkst. Lt.

**III.3.** Garantinio fondo administravimo išlaidas sudaro: Garantinio fondo duomenų administravimo informacinės sistemos ĮRBIS modernizavimo ir palaikymo darbai – 78,4 tūkst. Lt, kanceliarinės

prekės, ūkinis inventorių – 5,0 tūkst. Lt, komunalinės, ryšių ir apsaugos paslaugos – 11,4 tūkst. Lt, patalpų nuoma – 51,1 tūkst. Lt, mokėjimo paslaugos pagal 2013 m. kovo 27 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 246 „Dėl Garantinio fondo nuostatų patvirtinimo“ patvirtintų Garantinio fondo nuostatų 36 p. – 0,3 tūkst. Lt ir bylinėjimosi išlaidos – 2,3 tūkst. Lt, konsultavimo paslaugos – 2,8 tūkst. Lt, reklamos transliacija per radijo stotį – 3,2 tūkst. Lt.

III.4. Vadovaujantis Lietuvos respublikos Garantinio fondo įstatymu, laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas valdo ir sprendimus dėl šių lėšų investavimo finansų ministro nustatyta tvarka priima Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Laikinais laisvų Garantinio fondo lėšų investavimo išlaidas sudaro: valiutos keitimo paslaugų išlaidos – 0,3 tūkst. Lt, komisinis mokestis už Vyriausybės vertybinių popierių saugojimą – 1,1 tūkst. Lt, lėšų pervedimas užsienio valiuta – 0,7 tūkst. Lt, neigiamos palūkanos – 10,7 tūkst. Lt.

IV.1. Lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 49.967,2 tūkst. Lt einamosiose sąskaitose, iš kurių 617,5 tūkst. Lt užbaigiamosios apyvartos (Garantinio fondo einamųjų metų užbaigiamųjų apyvartų pabaigos data laikytina sekančių metų sausio 10 d. (įskaitytinai)).

L. e. direktoriaus pareigas

Svajonė Alunderienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Verikienė