

PRIVATIZAVIMO FONDAS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		28 364 163	30 150 012
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	28 364 163	30 150 012
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 600 211	2 385 694
I.	Atsargos		0	
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.	84 387	1 019 961
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		84 387	1 019 961
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	1 515 824	1 365 733
	IŠ VISO TURTO:		29 964 374	32 535 706
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4, 5	25 648 240	24 682 912
I.	Iš valstybės biudžeto		6 774 997	24 567 979
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		97 587	
IV.	Iš kitų šaltinių		18 775 656	114 933
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		291 561	930 086
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		291 561	930 086
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6.	291 561	905 134
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	24 952

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS		4 024 573	6 922 708
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 024 573	6 922 708
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	7.	-2 898 135	5 456 634
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 922 708	1 466 074
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲO TURTO:		29 964 374	32 535 706

PRIVATIZAVIMO FONDAS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		29 485 486	15 219 994
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8.	29 173 592	15 847 240
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		311 894	-627 246
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.	380 512	3 451 148
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	10.	-68 618	-4 078 394
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11.	31 660 416	31 586 530
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		28 501 357	5 239 325
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		509 306	18 328 199
IV.	KITOS		2 649 753	8 019 006
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2 174 930	-16 366 536
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12.	-723 205	13 299 919
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2 898 135	-3 066 617
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2 898 135	-3 066 617

PRIVATIZAVIMO FONDAS

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		- 597 625	-14 864 421
I.	Įplaukos		18 391	2 809 961
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			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos	13.	3 395	2 676 441
I.6	Kitos įplaukos	14.	14 996	133 521
II.	Pervestos lėšos		- 540 274	-16 401 295
II.1	Į valstybės biudžetą			
II.2	Į savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	Į kitus išteklių fondus	15.	- 534 258	-3 257 601
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			-13 032 673
II.6	Kitiems subjektams	16.	- 6 016	- 111 020
III.	Išmokos		- 75 742	-1 273 088
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos	17.	- 75 742	-1 273 088
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		747 716	14 936 633
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas	18.	747 716	4 895 792
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		0	10 040 840
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0	0
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		150 091	72 212
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 365 733	1 293 521
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1 515 824	1 365 733

PRIVATIZAVIMO FONDAS

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.			7 143 396			1 466 074	8 609 470	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	3 789 222	x	x	x	3 789 222	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	-10 896 299	x	x	8 523 251	-2 373 048	x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	- 36 319	x	x	0	- 36 319	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	0	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-3 066 617	-3 066 617	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.			0			6 922 708	6 922 708	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	0	x	x	x	0	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	0	x	x	0	0	x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	0	x	x	0	0	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	0	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0	x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-2 898 135	-2 898 135	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.			0			4 024 573	4 024 573	

* Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

**PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Privatizavimo fondas (toliau – Fondas) yra nebiudžetinis valstybės išteklių fondas.

Fondo lėšos yra:

1) įplaukos, gautos iš privatizavimo sandorių ir pardavus valstybei (savivaldybei) nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymą;

2) palūkanos už atidėtas įmokas, netesybos (baudos ir delspinigiai už privatizavimo sandoriuose numatytų sąlygų nevykdymą) ir kiti su privatizavimo sutarties vykdymu susiję mokėjimai, taip pat pirkėjų, pripažintų privatizavimo objekto įgijėjais, sumokėtos privalomosios įmokos, kai privatizavimo sandoris neįvyksta dėl jų kaltės;

3) įplaukos, gautos pardavus valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus, taip pat palūkanos, netesybos ir kiti su pirkimo–pardavimo sutarties vykdymu susiję mokėjimai, atskaičius centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui (toliau – CTV) Vyriausybės nustatytą atlygį už nekilnojamojo turto ar kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą ir jo patirtas išnuomojamo žemės sklypo detaliojo plano ar žemės valdos projekto, ar žemės sklypo plano, prilyginamo žemės reformos žemėtvarkos projektams, ar žemės sklypo plano, prilyginamo detaliojo teritorijų planavimo dokumentams, ir žemės sklypo plano parengimo išlaidas arba užsienio valstybėse esančio valstybės nekilnojamojo turto viešo aukciono organizatoriaus patirtas su viešo aukciono organizavimu susijusias išlaidas;

4) kitos įplaukos.

Fondo lėšos gali būti naudojamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybei ir savivaldybėms priklausančių akcijų privatizavimo įstatymu ir Lietuvos Respublikos Seimo patvirtinta Fondo lėšų sąmata.

Fondo 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinys (toliau – šis ataskaitų rinkinys) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Fondo apskaitą tvarko ir šį ataskaitų rinkinį parengė Finansų ministerijos Biudžeto departamento Ūkio sektorių skyrius pagal duomenis apie:

1) Fondo pinigų investicijas, įplaukas ir išlaidas, kuriuos pateikė Finansų ministerijos Valstybės išdo departamentas (toliau – Išdo departamentas);

2) gautinas sumas už nuo 2014 m. spalio 1 d. CTV perduotą valstybei nuosavybės teise priklausančią turtą, skirtą perduoti, už perduotas privatizuoti akcijas ir gautinų sumų pokyčius, apie kuriuos duomenis teikia CTV.

Fondas neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Nuo 2016 m. sausio 1 d. įsigaliojo teisės aktai, kurie panaikino Fondą.

Pagal Lietuvos Respublikos valstybei ir savivaldybėms priklausančių akcijų privatizavimo įstatymo Nr. VIII-480 7 straipsnio pakeitimo įstatymo 2 straipsnio 2 dalį Fondo

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

2016 m. sausio 4 d. pinigų likutis, padengus Fondo įsipareigojimus, esančius 2016 m. sausio 1 dieną, pervestas į Rezervinį (stabilizavimo) fondą.

Fondo buhalterinių sąskaitų 2016 m. sausio 4 d. likučiai perduoti valstybės išdui ir Finansų ministerijai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

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

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. į Fondo apskaitą įtraukto turto, t. y. 30 tūkst. eurų.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami 2015 metais buvusiais Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

Finansinis turtas

Fondo finansinis turtas skirstomas į:

1. ilgalaikį finansinį turtą:

1.1. ilgalaikes iš CTV gautinas sumas už CTV perduotas privatizuoti akcijas ir parduoti skirtą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kol jie yra neparduoti;

1.2. ilgalaikes iš CTV gautinas sumas už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, jei gautinų sumų apmokėjimo terminas ilgesnis negu 12 mėnesių;

2. trumpalaikį finansinį turtą:

2.1. ilgalaikių iš CTV gautinų sumų už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus einamųjų metų dalį;

2.2. iš CTV gautinas sumas už privatizuotas akcijas (įskaitant gautinas palūkanas už atidėtas įmokas, procesines palūkanas ir delspinigius už privatizavimo sandoriuose numatytų sąlygų nevykdymą) ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kurios bus gautos per 12 mėnesių laikotarpį;

2.3. gautinas Fondo einamosios sąskaitos likučio palūkanas;

2.4. kitas gautinas trumpalaikes finansines sumas (kai Fondo lėšos pervestos valstybės pinigų srautams subalansuoti gražintinai);

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

2.5. pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Fondo apskaitoje finansinis turtas, nurodytas Fondo finansinio turto skirstymo 1.1, 1.2, 2.1 ir 2.2 papunkčiuose, registruojamas pagal CTV pateiktus buhalterinės apskaitos registrus, atlygio už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą PVM sąskaitas faktūras, taip pat Iždo departamento pateiktus duomenis apie į Fondo sąskaitas pirkėjų pervestus pinigus už minėtų akcijų privatizavimą ir valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą.

Fondo apskaitoje iš ilgalaikių iš CTV gautinų sumų už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, jei gautinų sumų apmokėjimo terminas ilgesnis negu 12 mėnesių, sąskaitos į ilgalaikių iš CTV gautinų sumų už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus einamųjų metų dalies sąskaitą iškeliami ta ilgalaikių iš CTV gautinų sumų už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus dalis, kuri bus gauta per 12 mėnesių laikotarpį, pagal CTV pateiktus duomenis.

Fondo apskaitoje pagal CTV pateiktus duomenis ilgalaikės iš CTV gautinos sumos už CTV perduotas privatizuoti akcijas ir parduoti skirtą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kol jie yra neparduoti, mažinamos:

1. šias akcijas privatizavus ir (ar) šį valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus pardavus;

2. jeigu teisės aktų nustatyta tvarka priėmus sprendimą perduotos privatizuoti akcijos ir parduoti skirtas valstybės nekilnojamas turtas (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kiti nekilnojamieji daiktai išbraukiami iš Privatizavimo objektų sąrašo ir (arba) Viešame aukcione parduodamo valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo.

Fondo apskaitoje ilgalaikės iš CTV gautinos sumos už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, jei gautinų sumų apmokėjimo terminas ilgesnis negu 12 mėnesių, ilgalaikių iš CTV gautinų sumų už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus einamųjų metų dalis ir iš CTV gautinos sumos už privatizuotas akcijas (įskaitant ir gautinas palūkanas už atidėtas įmokas, procesines palūkanas ir delspinigius už privatizavimo sandoriuose numatytų sąlygų nevykdymą) ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kurios bus gautos per 12 mėnesių laikotarpį, mažinamos:

1. gavus pinigus už privatizuotas akcijas pagal Iždo departamento pateiktus duomenis;

2. gavus pinigus už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (išskyrus žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus pagal Iždo departamento pateiktus duomenis;

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

3. pagal CTV pateiktus duomenis CTV paskirsčius (pervedus) lėšas, gautas už parduotus privatizavimo objektams priskirtus žemės sklypus;

4. iš CTV gavus atlygio už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą PVM sąskaitas faktūras (registruojamos ir atlygio už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą kitų paslaugų sąnaudos);

5. teisės aktų nustatyta tvarka priėmus sprendimą (įsigaliojus teismo nutarčiai, suėjus senaties terminui pagal Civilinį kodeksą ir kita) dėl gautinų sumų nurašymo pagal CTV pateiktus duomenis;

6. iš CTV gavus informaciją apie jų nuvertėjimą.

Pagal Iždo departamento pateiktus duomenis Fondo apskaitoje Fondo einamosios sąskaitos likučio gautinos palūkanų ir kitos trumpalaikės gautinos sumos mažinamos:

1. gavus pinigų;

2. teisės aktų nustatyta tvarka priėmus sprendimą (įsigaliojus teismo nutarčiai, suėjus senaties terminui pagal Civilinį kodeksą ir kita) dėl šių gautinų sumų nurašymo.

Fondo pinigai, esantys bankų sąskaitose, Fondo apskaitoje registruojami pagal Iždo departamento pateiktus duomenis (pagal banko sąskaitų išrašus).

Pagal Iždo departamento pateiktus duomenis pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimo sumos apskaitoje registruojamos:

1. apmokėjus Fondo įsipareigojimus;

2. pervedus lėšas teisės aktuose nurodytiems subjektams;

3. grąžinus gautų pinigų sumas pagal teismų nutartis ir klaidingai pervestas į Fondą pinigų sumas.

Ilgalaikių iš CTV gautinų sumų už CTV perduotas privatizuoti akcijas ir parduoti skirtą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kol jie yra neparduoti, ilgalaikių iš CTV gautinų sumų už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, jei gautinų sumų apmokėjimo terminas ilgesnis negu 12 mėnesių, ilgalaikių iš CTV gautinų sumų už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus einamųjų metų dalies ir iš CTV gautinų sumų už privatizuotas akcijas (įskaitant gautinas palūkanas už atidėtas įmokas, procesines palūkanas ir delspinigius už privatizavimo sandoriuose numatytų sąlygų nevykdymą) ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kurios bus gautos per 12 mėnesių laikotarpį, nuvertėjimo nuostoliai Fondo apskaitoje pripažįstami ir registruojami pagal CTV pateiktus duomenis.

Finansinės būklės ataskaitoje gautinų sumų balansinė vertė mažinama įvertinus nuvertėjimo nuostolius, t. y. sumos rodomos grynąja verte, atėmus nustatytas neatgautinas sumas. Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai apskaitoje priskiriami prie pagrindinės ar finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų, priklausomai nuo gautinos sumos kilmės.

Jei per kitą ataskaitinį laikotarpį pasikeitus aplinkybėms finansinio turto nuvertėjimo

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

suma sumažėja, finansinio turto nuvertėjimo suma, užregistruota Fondo apskaitoje, sumažinama arba panaikinama.

Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

Per vienus metus gautinos sumos skirstomos į:

1. gautinas trumpalaikės finansines sumas (einamųjų metų po vienu metų gautinų sumų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis, bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
2. gautinas finansavimo sumas;
3. gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas;
4. sukauptas gautinas sumas;
5. kitas gautinas sumas (pvz., gautinos palūkanos).

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Fondo apskaitoje gautos finansavimo sumos ir ilgalaikės iš CTV gautinos sumos už jam perduotas privatizuoti akcijas ir parduoti skirtą valstybės nekilnojamąjį turta (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kol jie yra neparduoti, registruojamos pagal CTV pateiktus duomenis apie:

1. įsipareigojimus Fondui už CTV perduotas privatizuoti akcijas, kol jos dar neprivatizuotos, nurodant finansavimo šaltinį ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimo įtraukti į Privatizavimo objektų sąrašą ir (ar) išbraukti iš šio sąrašo data;
2. įsipareigojimus Fondui už CTV perduotą parduoti skirtą valstybės nekilnojamąjį turta ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kol jie yra neparduoti, nurodant finansavimo šaltinį ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimo įtraukti į Viešame aukcione parduodamo valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašą ir (ar) išbraukti iš jo arba iš Privatizavimo objektų sąrašo (dėl CTV perduoto parduoti skirto valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų, kurių privatizavimo objektų privatizavimo programos paskelbtos ir privatizavimo sandoriai sudaryti iki 2014 m. spalio 1 d.) data. Už CTV perduotus parduoti skirtus žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams, ir kultūros paveldo objektus gautos finansavimo sumos registruojamos be tikrosios vertės rezervo dalies, kuri registruojama Fondo finansinės ir investicinės veiklos pajamų sąskaitoje.

Finansavimo pajamos ir panaudotos finansavimo sumos registruojamos Fondo apskaitoje, kai CTV pateikia duomenis apie:

1. akcijų privatizavimą ir (ar) valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų, išskyrus žemės sklypus, pardavimą;
2. CTV perduotų privatizuoti akcijų ir (ar) parduoti skirto valstybės nekilnojamojo turto (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kitų nekilnojamųjų daiktų nuvertėjimą.

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

Kai CTV pateikia duomenis apie jam perduotų privatizuoti akcijų ir (ar) parduoti skirto valstybės nekilnojamojo turto (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kitų nekilnojamųjų daiktų nuvertėjimo sumų sumažėjimą, Fondo apskaitoje registruojamos finansavimo pajamų ir panaudotų finansavimo sumų sumažėjimo sumos.

Kai CTV pateikia duomenis apie CTV parduotus žemės sklypus (priskirtus pardavimo objektams), Fondo apskaitoje žemės sklypo įsigijimo savikainos suma registruojamos gražintos finansavimo sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – gražintinos finansavimo sumos.

Kai CTV pateikia duomenis apie Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimu perduotų privatizuoti akcijų išbraukimą iš Privatizavimo objektų sąrašo ir (ar) Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimu perduoto parduoti skirto valstybės nekilnojamojo turto (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kitų nekilnojamųjų daiktų išbraukimą iš Viešame aukcione parduodamų valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo, Fondo apskaitoje registruojamos perduotos finansavimo sumos ir ilgalaikių iš CTV gautinų sumų už CTV perduotas privatizuoti akcijas ir parduoti skirtą valstybės nekilnojamojo turto (įskaitant žemės sklypus, priskirtus privatizavimo ir (ar) pardavimo objektams) ir kitų nekilnojamųjų daiktų, kol jie dar neparduoti, sumažėjimas.

Finansavimo sąnaudos registruojamos, kai Fondas iš uždirbtų pajamų skiria lėšų viešojo sektoriaus ir (arba) ne viešojo sektoriaus subjektams, išskyrus sąnaudas CTV atlygiui už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą ir CTV atlygiui už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą mokėti (šiuo atveju registruojamos kitų paslaugų sąnaudos), turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms (kai gauta paraiška ar prašymas pervesti lėšas iš Fondo).

Finansavimo sumų sąskaitos uždaromos finansinių metų paskutinės dienos data debetuojuant gautas finansavimo sumas ir kredituojant panaudotas, perduotas, gražintas finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį ir kitus detalizavimo požymius.

Finansavimo pajamų sąskaitos uždaromos finansinių metų paskutinės dienos data jas debetuojuant ir kredituojant sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

Finansavimo sąnaudų sąskaitos uždaromos finansinių metų paskutinės dienos data jas kredituojant ir debetuojuant sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

Įsipareigojimai

Fondo apskaitoje finansiniai įsipareigojimai grupuojami į ilgalaikius ir trumpalaikius:

1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai:

1.1. ilgalaikiai atidėjiniai;

1.2. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai dėl perduotų žemės sklypų, priskirtų privatizavimo objektams, kurių apmokėjimo terminas ilgesnis negu 12 mėnesių;

2. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai:

2.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;

2.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

2.3. mokėtinos finansavimo sumos;

2.4. gražintinos finansavimo sumos;

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

2.5. sukauptos mokėtinos sumos (mokėtinos sumos į valstybės biudžetą, savivaldybių biudžetus ir CTV už parduotus žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams (kurių privatizavimo programos paskelbtos ir privatizavimo sandoriai sudaryti iki 2014 m. spalio 1 d.), gauti išankstiniai mokėjimai ir sukauptos įsipareigojimų sumos dėl klaidingai įplaukusių lėšų);

2.6. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (Rezerviniam (stabilizavimo) fondui ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintų programų vykdytojams).

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai Fondo apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina – finansiniam įsipareigojimui įvykdyti reikalinga pinigų arba pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti esant normalioms veiklos sąlygoms.

Po pirminio pripažinimo kiekvieną kartą prieš sudarant finansinių ataskaitų rinkinį (tarp jų ir tarpinių) finansiniai įsipareigojimai įvertinami pagal CTV pateiktus duomenis.

Fondo apskaitoje registruojami gauti išankstiniai mokėjimai – iš anksto pirkėjų į Fondo sąskaitą pervestos sumos už privatizuotas akcijas ir parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kol CTV nėra pateikusi duomenų apie privatizuotas akcijas ir (ar) parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus. CTV pateikus duomenis apie šio turto privatizavimą ir (ar) pardavimą, gautina suma už turto privatizavimą ir (ar) pardavimą mažinama sumomis, kurios buvo gautos kaip išankstiniai mokėjimai.

Grynasis turtas

Finansinių metų pradžioje praėjusių metų perviršis arba deficitas, užregistruotas einamųjų metų perviršio ar deficito sąskaitoje, pripažįstamas ankstesnių metų sukauptu perviršiu arba deficitu.

Pajamos

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

Fondo pajamos yra skirstomos į:

1. finansavimo pajamas;
2. pagrindinės veiklos kitas pajamas, prie kurių priskiriamos pajamos, susijusios su CTV perduotų privatizuoti akcijų privatizavimu ir (ar) perduoti skirto valstybės nekilnojamąjo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimu, pvz.: apskaičiuotas pelnas pardavus valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus, gauti aukcionų dalyvių pradiniai įnašai (panaikinus privatizavimo ar pardavimo sandorį), baudos dėl privatizavimo sandorių nevykdymo, padarytos žalos CTV perduotam perduoti valstybės nekilnojamajam turtui ir kitiems nekilnojamiesiems daiktams atlyginimo pajamos;

3. finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Fondo finansinės ir investicinės veiklos pajamos:

1. palūkanos, kurios sukauptos paskutinės ketvirčio dienos data, delspinigiai už pradelstus mokėjimus;
2. pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos;
3. CTV perduotų privatizuoti akcijų perleidimo pelnas;

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

4. CTV perduotų parduoti žemės sklypų ir kultūros paveldo objektų tikrosios vertės rezervo sumos;

5. pajamos dėl ilgalaikių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo (amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui) Fondo apskaitoje registruojamos kaip finansinės ir investicinės veiklos pajamos pagal CTV pateiktus duomenis, surašius buhalterinę pažymą paskutinės mėnesio dienos data.

Fondo apskaitoje pajamos registruojamos kaip:

1. palūkanų pajamos už Fondo pinigų likučius banko sąskaitose, kurios sukaupiamos paskutinės mėnesio dienos data, pagal Iždo departamento pateiktus duomenis;

2. palūkanų pajamos už lėšas, laikomas Fondo lėšų gavėjų sąskaitose, kurios atidarytos Privatizavimo fondo lėšoms gauti pagal Iždo departamento pateiktus duomenis;

3. palūkanų pajamos už atidėtas įmokas, kurios sukaupiamos paskutinės ketvirčio dienos data, ir delspinigių pajamos pagal CTV pateiktus duomenis;

4. pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos pagal Iždo departamento pateiktus duomenis;

5. CTV perduotų privatizuoti akcijų perleidimo pelnas pagal CTV pateiktus duomenis;

6. CTV perduotų parduoti žemės sklypų ir kultūros paveldo objektų tikrosios vertės rezervo pajamos pagal CTV pateiktus duomenis (kai CTV gauna žemės sklypus, priskirtus pardavimo objektams, ir (ar) kultūros paveldo objektus su tikrosios vertės rezervu);

7. pajamos, apskaičiavus ilgalaikių įsipareigojimų amortizuotą savikainą, pagal CTV pateiktus duomenis.

Pajamų sąskaitos uždaromos pagal finansinių metų paskutinės dienos duomenis jas debetuojuant ir kredituojuant sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

Sąnaudos

Fondo sąnaudos skirstomos į:

1. finansavimo sąnaudas;

2. pagrindinės veiklos sąnaudas:

2.1. nuvertėjimo ir nurašytų sumų;

2.2. kitų paslaugų;

2.3. pagrindinės veiklos kitas sąnaudas;

3. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Prie Fondo pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama:

1. nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, kurias sudaro gautinų sumų nurašymo ir nuvertėjimo sumos.

2. kitų paslaugų sąnaudas sudaro mokamas atlygis CTV už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą ir CTV atsiskaitomas atlygis už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą. Šios sąnaudos Fondo apskaitoje pripažįstamos pagal CTV pateiktas sąskaitas faktūras.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro:

1. atidėjinių sąnaudos;

2. nuostoliai pardavus valstybės nekilnojamąjį turtą (įskaitant žemės sklypus, priskirtus

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

privatizavimo objektams) ir kitus nekilnojamuosius daiktus pripažįstami pagal CTV pateiktus duomenis;

3. žemės sklypų, priskirtų pardavimo objektams, tikrosios vertės rezervo suma, gavus informaciją iš CTV apie pardavimą;

4. kitos sąnaudos – Fondo sąskaitos banke tvarkymo išlaidos (valiutos keitimo išlaidos), pripažįstamos pagal Iždo departamento pateiktus duomenis (pagal banko sąskaitos išrašą).

Fondo finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

1. palūkanų ir delspinigių sąnaudos, registruojamos pagal pateiktus apmokėjimo dokumentus;

2. sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos, registruojamos pagal Iždo departamento pateiktus duomenis;

3. CTV perduotų privatizuoti akcijų privatizavimo nuostoliai, registruojami pagal CTV pateiktus duomenis;

4. Fondo einamųjų sąskaitų Lietuvos banke neigiamų palūkanų sąnaudos, registruojamos pagal Iždo departamento pateiktus duomenis;

5. sąnaudos dėl ilgalaikių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo (ataskaitinio laikotarpio amortizacijos suma, Fondo apskaitoje registruojama kaip finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pagal CTV pateiktus duomenis, surašius buhalterinę pažymą paskutinės mėnesio dienos data).

Sąnaudų sąskaitos uždaromos finansinių metų paskutinės dienos data jas kredituojant ir debetuojuant sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

Poataskaitiniai įvykiai

Koreguojamieji poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Fondo finansinę būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, užregistruojami Fondo apskaitoje ir aprašomi ataskaitų aiškinamajame rašte.

Segmentai

Fondo sąnaudos priskiriamos prie bendrųjų valstybės paslaugų segmento, išskyrus finansavimo sąnaudas, kurios gali būti priskiriamos ir prie kitų segmentų pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriamos ir naudojamos Fondo lėšos. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie bendrųjų valstybės paslaugų segmento.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėta apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidos yra skirstomos į esmines ir neesmines.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška atitinka reikšmingą sumą.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

1). jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2). jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Euro įvedimas

2014 m. liepos 23 d. Europos Sąjungos bendrųjų reikalų ministrų taryba priėmė galutinį sprendimą dėl Lietuvos narystės euro zonoje, patvirtino, kad Lietuvoje euras įvedamas nuo 2015 m. sausio 1 d. ir nustatė neatšaukiamą litų perskaičiavimo į eurus kursą – 3,4528 lito už 1 eurą.

Fondo buhalterinės apskaitos duomenys litais perskaičiuoti į eurus, perskaičiavimo rezultatas užregistruotas apskaitoje ir susijusi informacija pateikiama finansinėse ataskaitose vadovaujantis 28 –ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ reikalavimais.

Nuo euro įvedimo Lietuvoje dienos Fondo apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais.

Fondo finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto lentelėse nurodyti palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą, ir apvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

1. Ilgalaikis finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta šio aiškinamojo rašto 1–3 prieduose: 1 priede – informacija apie Fondo ilgalaikį finansinį turtą, 2 priede – po vienu metų Fondo gautinos sumos pagal gražinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis, 3 priede – Fondo iš CTV gautinų sumų pokytis per 2015 metus.

2015 metais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 19 straipsnio 4 dalies 3 punkto nuostatomis, į ilgalaikes iš CTV gautinas sumas už CTV perduotą perduoti skirtą valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kol jie yra neparduoti, įtrauktos 1 236 938 eurų (2015 m. gruodžio 31 d. likutinė balansinė vertė) gautinos sumos už perduotą perduoti paveldėtą bešeimininkį turtą, kuris nėra įtrauktas į Viešame aukcione parduodamo valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 11 d. nutarimu Nr. 163.

2. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 4 priede. Šio priedo lentelės 4, 5, 7, 8 stulpeliai nepateikti, nes 2015 metais iš viešojo sektoriaus subjektų

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

ir iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų gautinų sumų nebuvo. Be to, informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 3 priede.

2015 metais Fondo per vienus metus gautinas sumas (84 387 eurais) sudarė:

1. gautinos sumos pardavus žemės sklypus, kurie priskirti jau parduotiems privatizavimo objektams, – 84 387 eurais, iš jų 5 569 055 eurais – gautina suma ir 5 484 668 eurais – nuvertėjimo suma už tuos sklypus;

2. už VĮ „Elektra“ akcijų privatizavimą gautinos sumos nulinė vertė (3 877 305 eurais – gautina suma ir 3 877 305 eurais – nuvertėjimo suma).

Be to, pagal CTV pateiktus duomenis apie nebalansinėse sąskaitose užregistruotas gautinas sumas (apskaičiuotas delspinigius, baudas ir kitas netesybas), kurias gauti tikimybė yra labai maža, nes įmonės yra bankrutavusios ir likviduotos dėl bankroto (IAB „Centro investicijos fondas“ ir UAB „Struktus“) ar gautinos sumos senesnės kaip 10 metų, Fondas nebalansinėje sąskaitoje užregistravo 2015 m. gruodžio 31 d. neapibrėžtą turtą, kurio suma 791 325,92 euro ir sudarė sąrašą Privatizavimo fondo ir CTV gautinų sumų užregistruotų CTV nebalansinėse sąskaitose pagal 2015 m. gruodžio 31 d. būklę. Šis sąrašas perduotas valstybės išdui, bet nepridedamas, nes užtikrinant Lietuvos Respublikos asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymo reikalavimus fizinių asmenų asmens duomenys neskelbtini.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto 5 priede. 5 priedo lentelės 4 ir 6 stulpeliai nepateikti, nes Fondas 2015 metais valstybės biudžeto asignavimų neturėjo.

2015 metais į Fondą nebuvo pervesta 179 215 eurų už valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamojų daiktų pardavimą, nes šią sumą CTV (VĮ Turto bankas) atsiskaitė kaip atlygį už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamojų daiktų pardavimą vadovaudamasis Atlygio centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui už jo vykdomas veiklas apskaičiavimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. kovo 13 d. nutarimu Nr. 252, 19 punktu.

4. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2015 metus pateikta šio aiškinamojo rašto 6 priede, o apie finansavimo sumų likučius – 7 priede.

2015 metų pabaigoje, palyginti su 2014 metų pabaiga, finansavimo sumų likutis padidėjo (965 328 eurais), nes:

buvo gauta turto, kurio likutinė vertė 39 429 153 eurais (iš jų tikrosios vertės rezervo dalis – 1 071 952 eurais);

kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduota turto, kurio likutinė vertė 6 676 134 eurais (iš jų tikrosios vertės rezervo dalis – 337 224 eurais);

2015 metais buvo parduota turto, kurio dalis tarp finansavimo sumų – 3 248 218 eurų (1 368 847 eurais – finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo ir 1 879 371 eurais – finansavimo sumos (grąžintos) užregistruotos dėl žemės sklypų pardavimo);

turto ir akcijų nuvertėjimo sumos, apskaičiuotos per 2015 metus, sudarė 27 803 336 eurus;

išregistruota turto ir akcijų dėl 1 409 eurų.

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

Šie pokyčiai nurodyti šio aiškinamojo rašto 6 priede.

5. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Finansinės būklės ataskaitos straipsnių taisymui įtakos turėjo finansavimo sumų šaltinių patikslinimas – 76 256 eurais sumažintos finansavimo sumos iš kitų šaltinių ir šia verte padidintos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, nes 2013–2014 metais buvo užregistruotas finansavimo sumų iš valstybės biudžeto sumažėjimas dėl turto pardavimo ir perdavimo, o turėjo būti užregistruotas finansavimo sumų iš kitų šaltinių sumažėjimas.

Informacija apie klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams pateikta 12 priede.

6. Sukauptos mokėtinos sumos

Informacija apie 2015 metų sukauptas mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikta šio aiškinamojo rašto 8 priede.

Sukauptos mokėtinos sumos (291 561 euras):

1. 84 387 eurai – įsipareigojimų sumos (susijusios su žemės sklypų, kurie priskirti jau parduotiems privatizavimo objektams, pardavimu), iš jų:

42 193 eurai Lietuvos Respublikos valstybės biudžetui,

35 105 eurai savivaldybių, kurių teritorijose parduoti žemės sklypai, biudžetams,

7 089 eurai CTV už parduotą nekilnojamąjį turtą.

2. 359 eurai – Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų suma už Fondo sąskaitų likučius;

3. 58 294 eurai – mokėtina CTV atlygio už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą suma pagal CTV pateiktas sąskaitas faktūras;

4. 148 521 eurai – mokėtina CTV atlygio už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą.

2015 metais pagal CTV pateiktas PVM sąskaitas faktūras buvo užregistruota 875 780 eurų mokėtina CTV atlygio už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą suma, kuri buvo sumažinta:

179 215 eurų, kuriuos CTV atsiskaitė (kaip atlygį už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą) iš sumos gautos už valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą;

548 044 eurais pagal CTV pateiktą 2016 m. vasario 24 d. kreditinę PVM sąskaitą faktūrą, kuri buvo pateikta perskaičiavus valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimo atlygio dydį pagal 2015 metais patirtas faktines sąnaudas ir nuo jų apskaičiuotą 7 procentų dydžio pelno sumą (vadovaujantis Atlygio centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui už jo vykdomas veiklas apskaičiavimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. kovo 13 d. nutarimu Nr. 252, 25–27 punktais).

7. Einamųjų metų perviršis ar deficitas

2015 metų deficitą sudaro 2 898 135 eurai, tai grynasis deficitas, kuris parodytas Fondo veiklos rezultatų ataskaitoje.

8. Finansavimo pajamos

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

2015 metais užregistruota finansavimo pajamų – 29 173 592 eurais, kurias sudaro:

1 368 847 eurais – finansavimo sumų panaudojimas pardavus turtą (ši suma parodyta 6 priede);

27 804 745 – finansavimo sumų panaudojimas užregistravus turto ir gautinų sumų nuvertėjimą dėl perduoto parduoti turto bei išregistravus turtą (ši suma parodyta 6 priede).

2015 metų pabaigoje, palyginti su 2014 metų pabaiga, užregistruotos finansavimo pajamos didesnės 13 326 352 eurais, nes per 2015 metus užregistruota mažesnė finansavimo pajamų suma dėl turto pardavimo (9 239 854 eurais), neužregistruota finansavimo pajamų dėl turto, perduoto ne viešojo sektoriaus subjektams (suma mažesnė 150 554 eurais), užregistruota didesnė suma dėl turto nuvertėjimo ir išregistravimo (22 721 389 eurais), neužregistruota finansavimo pajamų dėl turto nusidėvėjimo (suma mažesnė 4 629 eurais).

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie 2015 metų pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 9 priede.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas (380 512 eurų) už 2015 metus sudarė:

377 210 eurų – pastatų ir kito materialiojo turto pardavimo pelnas;

2 431 euras – baudų dėl privatizavimo sandorių vykdymo pajamos;

784 eurais – žalos atlyginimo pajamos;

87 eurais – pajamos dėl turto pardavimo.

10. Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2005 m. rugsėjo 16 d. nutarimu Nr. 1023 „Dėl valstybinės žemės sklypų, priskirtų privatizavimo objektams, pardavimo ir nuomos“ pardavus žemės sklypus, priskirtus privatizavimo objektams, gautos sumos turi būti pervedamos į valstybės ir savivaldybės, kurios teritorijoje buvo žemės sklypas, biudžetus. Tokios pervestinos sumos už 2014 metų pardavimus sudaro:

į valstybės biudžetą – sumažėjimas 34 546 eurais dėl užregistruoto gautinų sumų už žemės sklypų pardavimą nuvertėjimo,

į savivaldybių biudžetus – 103 164 eurais.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus

Šio aiškinamojo rašto 10 priede detalizuojamos Fondo patirtos sąnaudos pagal valstybės atliekamas funkcijas. Šio priedo lentelės 4–12 stulpeliai nepateikti, nes 2015 metais Fondas turėjo pagrindinės veiklos sąnaudų, priskirtinų tik bendrųjų valstybės paslaugų segmentui.

2015 metų pagrindinės veiklos sąnaudos:

1) nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 28 501 357 eurais, iš jų:

28 499 948 eurais – gautinų sumų nuvertėjimo suma dėl turto, skirto parduoti (privatizuoti) (nurodyta 3 priede),

1 409 eurais – nurašytų sumų sąnaudos;

2) finansavimo – 509 306 eurais – dėl lėšų, pervestų Rezerviniam (stabilizavimo) fondui (2014 metais užregistruotos 24 952 eurų sąnaudos dėl mokėtinos sumos į Rezervinį (stabilizavimo) fondą);

3) kitų paslaugų ir kitos – 2 649 753 eurais, iš jų:

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

459 444 eurai – CTV funkcijoms atlikti, CTV atlygiui už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą mokėti ir CTV atlygiui už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą mokėti;

137 710 eurų – CTV žemės pardavimo paslaugų sąnaudų sumažėjimo suma;

887 159 eurai – nuostoliai dėl turto pardavimo;

1 440 860 eurų – parduotos žemės tikrosios vertės rezervo suma.

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto 11 priede.

2015 metais, palyginti su 2014 metais, finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sumažėjo daugiausia dėl 2015 metais užregistruotų mažesnių kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamų, nes 2015 metais nebuvo gauta akcijų privatizavimo pajamų.

13. Gautos palūkanos

Per 2015 metus gauta 3 395 eurai palūkanų:

1) 2 eurai – palūkanos už lėšas, laikomas asignavimų valdytojų sąskaitose, kurios atidarytos Fondo lėšoms gauti;

2) 3 393 eurai – atidėtų mokėjimų už privatizuotus objektus palūkanos.

2015 metais, palyginti su 2014 metais, gautų palūkanų suma daug mažesnė daugiausia dėl 2014 metais gautų palūkanų pagal 2002 m. gegužės 17 d. akcijų pirkimo–pardavimo sutartį, pasirašytą tarp VĮ Turto fondo ir RUHRGAS AG IR E.ON ENERGIE AG.

14. Kitos įplaukos

Per 2015 metus gauta 14 996 eurai kitų įplaukų:

1) 8 287 eurai – baudos (2 431 eurai) ir delspinigiai už privatizavimo sandoriuose numatytų sąlygų nevykdymą (5 856 eurai);

2) 784 eurai – žalos, padarytos privatizavimo objektui, atlyginimas;

3) 5 919 eurų – klaidingai įplaukusios lėšos;

4) 6 eurai – Lietuvos banko gražinta neigiamų palūkanų permoka.

15. Pervestos lėšos į kitus išteklių fondus

2015 metais į Rezervinį (stabilizavimo) fondą pervesta 534 258 eurai.

16. Pervestos lėšos kitiems subjektams

6 016 eurų – gražinta klaidingai į Privatizavimo fondą pervesta suma (5 919 eurų) ir palūkanų permoka (97 eurai).

17. Kitos išmokos

2015 metais pervesta 75 742 eurai kitų išmokų, iš jų:

1) 73 414 eurų – CTV funkcijoms atlikti, CTV atlygis už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą ir CTV atlygis už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą;

2) 2 328 eurai – Lietuvos banko atsiskaitytos neigiamos Fondo sąskaitų likučių palūkanos.

PRIVATIZAVIMO FONDO 2015 METŲ, PASIBAIGUSIŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.,
FINANSINĖS ATASKAITOS
Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

18. Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas

2015 metais 747 716 eurų gauta iš privatizavimo sandorių, pardavus valstybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį materialųjį turtą.

Poataskaitiniai įvykiai.

2016 m. sausio 4 d. Lietuvos bankui atsiskaičius neigiamas Fondo sąskaitų likučių palūkanas už 2015 metų gruodžio mėnesį ir lėšų pervedimo mokesčių (360 eurų) Fondo pinigų likutis (1 515 464 eurais) buvo pervestas į Rezervinį (stabilizavimo) fondą.

Fondo buhalterinių sąskaitų likučiai pagal 2016 m. sausio 4 d. būklę perduoti valstybės išdui (13 priedas) ir Finansų ministerijai (14 priedas).

CTV atlygio už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą suma, kuri buvo sumažinta (548 044 eurais) pagal CTV pateiktą 2016 m. vasario 24 d. kreditinę PVM sąskaitą faktūrą, kuri buvo pateikta perskaičiavus valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimo atlygio dydį pagal 2015 metais padarytas faktines sąnaudas ir nuo jų apskaičiuotą 7 procentų dydžio pelno sumą.

Atsižvelgiant į tai, kad Fondas pagal nuo 2016 m. sausio 1 d. įsigaliojusius teisės aktus panaikintas, 2016 metų ataskaitų rinkinys rengiamas nebus.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	0	0
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	0	0
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos		24 436
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	28 364 163	30 125 576
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	28 364 163	30 150 012

Pastaba. 28 364 163 eurais – gautina suma dėl turto perduoto privatizuoti ir parduoti.

**PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ
METŲ DALIS**

(eurais)

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:	0	0
1.1.	Per vienus metus *		
1.2.	Nuo vienu iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	28 364 163	30 150 012
2.1.	Per vienus metus *		24 436
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų	28 364 163	30 125 576
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	28 364 163	30 150 012

* Nurodoma einamųjų metų dalis

Privatizavimo fondo 2015 metų tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
3 priedas

PRIVATIZAVIMO FONDO IŠ CENTRALIZUOTAI VALDOMO VALSTYBĖS TURTO VALDYTOJO GAUTINŲ SUMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Gautinų sumų pavadinimas	Gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Parduota turto**	Gautos įplaukos		Parduodamo turto sąrašo pokytis (balansine verte)		Turto / gautinų sumų nuvertėjimas***	Pokytis dėl gautinų sumų amortizacijos***	Pergrupavimas ***	Gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje****
				Gautina (-)	Atlygis (-)	Įtraukta (+)	Išbraukta (-)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Po vienu metų gautinos sumos	30 150 012	-4 800 704	0	0	37 100 016	-6 492 804	-28 244 644	0	652 287	28 364 163
1.1.	Iki turto pardavimo	30 125 576	-4 800 704	0	0	37 100 016	-6 492 804	-28 244 644	0	676 723	28 364 163
1.1.1.	iš perduoto parduoti ilgalaikio materialiojo turto	28 043 054	-4 800 704	0	0	26 092 667	-6 492 514	-26 121 382	0	673 696	17 394 817
1.1.2.	iš perduotų privatizuoti akcijų	2 082 522				11 007 349	-290	-2 123 262		3 027	10 969 346
1.2.	Po turto pardavimo	24 436	0	0	0	0	0	0	0	-24 436	0
1.2.1.	iš perduoto parduoti ilgalaikio materialiojo turto	24 436	0	0	0	0	0	0	0	-24 436	0
1.2.2.	iš perduotų privatizuoti akcijų	0								0	0
2.	Per vienus metus gautinos sumos	1 019 961	941 242	-1 466 733	-179 215	0	0	-255 304	0	24 436	84 387
2.1.	iš perduoto ilgalaikio materialiojo turto	1 019 961	941 242	-1 466 733	-179 215	0	0	-255 304	0	24 436	84 387
2.2.	iš perduotų privatizuoti akcijų	0									0
3.	Iš viso	31 169 973	-3 859 462	-1 466 733	-179 215	37 100 016	-6 492 804	-28 499 948	0	676 723	28 448 550

* Pildoma pagal centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo pateiktą informaciją

**1.1.1 ir 1.1.2 eilučių 4-oje skiltyje rodomos parduoto turto balansinės vertės su ženklu „-“, kitose eilutėse rodoma parduoto turto kaina.

***Suma, mažinanti gautinas sumas, rodoma su ženklu „-“.

****12 = 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11.

11 skiltyje nurodytas gautinų sumų pokytis:

867 775 eurai – dėl pergrupuoti į parduodamų žemės sklypų grupę žemės sklypų;

-194 948 eurai – dėl išnuomotų žemės sklypų;

3 030 eurų – dėl perskaiciavimo į eurus (3 027 eurai dėl perduotų privatizuoti akcijų ir 3 eurai dėl ilgalaikio materialiojo turto);

866 eurai – dėl kito materialiojo turto (kėdžių, stelažų, degalų) išbraukimo iš parduodamo turto sąrašo ir perkėlimo į inventoriaus ir atsargų sąskaitas VĮ Turto banko apskaitoje.

24 436 eurai – dėl pergrupavimo iš ilgalaikių gautinų sumų grupės į trumpalaikių gautinų sumų grupę.

Per 2015 m. išregistruota:

akcinė bendrovė „Dūrpynų statyba“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausanti akcijų savikaina buvo 81366 eurai ir jų nuvertėjimo suma – 81366 eurai, uždaroji akcinė bendrovė „Investina“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausanti akcijų savikaina buvo 4315 eurų ir jų nuvertėjimo suma – 4315 eurų, uždaroji akcinė bendrovė „Kauno meda“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausanti akcijų savikaina buvo 2079 eurai ir jų nuvertėjimo suma – 2079 eurai, uždaroji akcinė bendrovė „Eiluva“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausanti akcijų savikaina buvo 1673 eurai ir jų nuvertėjimo suma – 1673 eurai,

uždaroji akcinė bendrovė „Mažoji Lietuva“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų savikaina buvo 4952 eurai ir jų nuvertėjimo suma – 4952 eurai.
akcinė bendrovė „Veiga“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų savikaina buvo 3989,82 eurai ir jų nuvertėjimo suma – 3989,82 eurai.
uždaroji akcinė bendrovė „Leandra“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų savikaina buvo 10153,48 eurai ir jų nuvertėjimo suma – 10153,48 eurai.
akcinė bendrovė „Palena“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų savikaina buvo 6 438,29 eurai ir jų nuvertėjimo suma – 6 438,29 eurai.
uždaroji akcinė bendrovė „AGJ“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų savikaina buvo 290 eurai.
akcinė bendrovė „Vaivoryškė“, kurios valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų savikaina buvo 1 038,20 eurai ir jų nuvertėjimo suma – 1 038,20 eurai.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena
		Iš viso	Iš viso
1	2	3	6
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5 + 1.6)	9 446 360	10 623 486
1.1.	Gautinos finansavimo sumos		
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0	0
1.2.1.	Gautini mokesčiai		
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos		
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	5 569 055	6 249 324
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes		
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	5 569 055	6 249 324
1.3.5.	Kitos		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos		
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	3 877 305	4 374 162
1.5.1.	Iš biudžeto		
1.5.2.	Kitos	3 877 305	4 374 162
1.6.	Kitos gautinos sumos	0	0
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9 361 973	9 603 526
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1 – 2)	84 387	1 019 961

Pastabos:

1.3 eilutėje nurodyta 5 569 055 eurų gautina suma už parduotus žemės sklypus, kurie priskirti privatizavimo objektams.

1.5.2 eilutėje nurodyta 3 877 305 eurų gautina suma pagal 1995 m. vasario 10 d. pasirašytą VĮ „Elektra“ pirkimo–pardavimo sutartį (nuvertėjimas 100 proc.)

2 eilutėje nurodyta, vadovaujantis VĮ Turto banko pateiktais duomenimis, užregistruota gautinų sumų už VĮ „Elektra“ privatizavimą nuvertėjimo suma (3 877 305 eurais) ir gautinų sumų už parduotus žemės sklypus nuvertėjimo suma (5 484 668 eurais).

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
		iš viso	iš viso
1	2	3	5
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 – 1.5)	0	0
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)	0	0
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)	1 515 824	1 365 733
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1 515 824	1 365 733
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)	1 515 824	1 365 733
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	1 515 824	1 365 733

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turimą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	76 256	19 502 384	-6 320 725	-1 368 847	-27 802 679	0	-1 879 371	0	6 774 997		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		76 256	19 502 384	-6 320 725	-1 368 847	-27 802 679		-1 879 371	0	6 774 997		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												

(eurais)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų Europos Sąjungos projektams finansuoti):	0	0	0	97 587	0	0	0	0	0	0	97 587	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0			97 587							97 587	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
4.	Iš kitų šaltinių:	114 933	0	- 76 256	18 757 230	- 18 185	0	- 2 066	0	0	0	18 775 656	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	114 933		- 76 256	18 757 230	- 18 185		- 2 066				18 775 656	

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	0	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų:	24 682 912	0	38 357 201	-6 338 910	-1 368 847	-27 804 745	0	-1 879 371	0	25 648 240	0	

Pastabos:

5 stulpelyje rodomi praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymai, susiję su finansavimo sumomis.

6 stulpelyje – gautos finansavimo sumos 2015 metais centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojų gautas ilgalaikio materialiojo turto (25 879 149 eurais) ir privatizuoti akcijų paketai (12 478 052 eurais).

7 stulpelyje – finansavimo sumų sumažėjimas centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojų perdavus žemės sklypus Nacionalinei žemės tarnybai (797 824 eurais) ir perdavus finansavimo sumas Finansų ministerijai (181 222 eurais – dėl žemės sklypų ir 5 359 864 eurais – dėl pastatų ir statinių).

8 stulpelyje – finansavimo sumų sumažėjimas centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojų ilgalaikį materialųjį turtą privatizavus (pardavus) – 1 368 847 eurais (934 192 eurais – žemės sklypus, 434 655 eurais – pastatus ir statinius).

9 stulpelyje – finansavimo sumų pasikeitimas centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojų ilgalaikį materialųjį turtą nuvertinus (27 803 336 eurais) ir išregistravus (1 409 eurais).

11 stulpelyje – finansavimo sumų sumažėjimas centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojų pardavus žemės sklypus, priskirtus pardavimo objektams, kurių pardavimo programos paskelbtos ir pardavimo sandoriai sudaryti po 2014 m. rugsėjo 30 d.

FINANSAVIMO SUMIŲ LIKUČIAI

(eurais)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5 = 3 + 4	6	7	8 = 6 + 7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		24 567 979	24 567 979		6 774 997	6 774 997
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0			0
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų Europos Sąjungos projektams finansuoti)			0		97 587	97 587
4.	Iš kitų šaltinių		114 933	114 933		18 775 656	18 775 656
5.	Iš viso	0	24 682 912	24 682 912	0	25 648 240	25 648 240

Privatizavimo fondo 2015 metų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
8 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena				
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8			
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos									
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos									
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	291 561	77 297	0	905 134	663 004	0			0
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos									
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos									
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	206 815								
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	84 746	77 297		905 134	663 004				
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0	0	0	24 952	24 952	0			0
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai									
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai									
4.3.	Kitos mokėtinos sumos				24 952	24 952				
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1 + 2 + 3 + 4)	291 561	77 297	0	930 086	687 956	0			0

Privatizavimo fondo 2015 metų finansinių
ataskaitų aiškinamojo rašto
9 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	380 512	3 451 148
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	377 210	3 454 881
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.7.	Kitos	3 302	- 3 733
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	- 68 618	-4 078 394
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	311 894	- 627 246

2015 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

(eurais)

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai	Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	
1	2	3	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-31 660 416	-31 660 416
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		0
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
1.4.	Komandiruočių		
1.5.	Transporto		
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo		
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-28 501 357	-28 501 357
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
1.10.	Socialinių išmokų		
1.11.	Nuomos		
1.12.	Finansavimo	- 509 306	- 509 306
1.13.	Kitų paslaugų	- 321 734	- 321 734
1.14.	Kitos	-2 328 019	-2 328 019
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	- 75 742	- 75 742
3.1.	Išmokos:	- 75 742	- 75 742
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
3.1.3.	Komandiruočių		
3.1.4.	Transporto		
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo		
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		
3.1.7.	Atsargų įsigijimo		
3.1.8.	Socialinių išmoku		
3.1.9.	Nuomos		
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos		
3.1.12.	Kitos išmokos	- 75 742	- 75 742

Pastabos:

1.8 eilutė „Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos“ yra nepiniginis straipsnis, rodantis privatizuojamų pastatų ir statinių nuvertėjimą ir nurašytas sumas per 2015 metus.

1.12 eilutėje nurodytos finansavimo sąnaudos:

pagal segmentą „Bendros valstybės paslaugos“:

Rezerviniam (stabilizavimo) fondui sudaryti – 509 306 eurai;

1.13 eilutėje nurodytos kitų paslaugų sąnaudos:

centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui funkcijoms atlikti, atlygiui už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą mokėti ir atlygiui už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamojų daiktų pardavimą mokėti – 459 444 eurai;

centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo žemės pardavimo paslaugų sąnaudų sumažėjimas – 137 710 eurų.

1.14 eilutėje „Kitos sąnaudos“ nurodyti nuostoliai ilgalaikį ir kitą materialiuji turtą privatizavus ir pardavus – 887 159 eurai (862 353 eurai už žemės pardavimą, 24 806 eurai už pastatų ir kito materialiojo turto pardavimą) ir parduotos žemės tikrosios vertės rezervo sąnaudos – 1 440 860 eurų.

3.1.12 eilutėje nurodytos išmokos

centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui funkcijoms atlikti, atlygiui už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą mokėti ir atlygiui už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamojų daiktų pardavimą mokėti – 73 414 eurų;

Privatizavimo fondo sąskaitų Lietuvos banke likučių neigiamos palūkanos – 2 328 eurai.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1 059 816	13 309 795
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	5 856	15 678
1.3.	Palūkanų pajamos	6 046	2 667 425
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1 047 914	10 626 692
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1 783 021	- 9 876
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1 783 021	-9 876
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1- 2)	- 723 205	13 299 919

Pastabos:

3 skilties 1.5 eilutėje nurodyta centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui perduotų parduoti ir perduotų žemės sklypų ir kultūros paveldo pastatų tikrosios vertės rezervo pajamų suma (734 728 eurai) ir perduotų privatizuoti akcijų vertės pasikeitimo pajamos dėl nuosavybės metodo įtakos (313 186 eurai).

3 skilties 2.4 eilutėje nurodytos centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui perduotų privatizuoti akcijų vertės pasikeitimo sąnaudos dėl nuosavybės metodo įtakos (1 782 662 eurai) ir sąnaudos dėl neigiamų palūkanų už Privatizavimo fondo sąskaitų Lietuvos banke likučius (359 eurai).

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

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7 = 4 + 5 + 6
A.	ILGALAIKIS TURTAS		30 150 012	0	0	30 150 012
I.	Nematerialusis turtas					0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas					0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		30 150 012			30 150 012
IV.	Kitas ilgalaikis turtas					0
B.	BIOLOGINIS TURTAS					0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 385 694	0	0	2 385 694
I.	Atsargos			0	0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti					0
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0
II.	Išankstiniai apmokėjimai					0
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 019 961	0	0	1 019 961
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1 019 961			1 019 961
III.5	Sukauptos gautinos sumos					0
III.6	Kitos gautinos sumos					0
IV.	Trumpalaikės investicijos					0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 365 733			1 365 733
	IŠ VISO TURTO:		32 535 706	0	0	32 535 706
D.	FINANSAVIMO SUMOS		24 682 912	76 256	-76 256	24 682 912
I.	Iš valstybės biudžeto		24 567 979	76 256		24 644 235
II.	Iš savivaldybės biudžeto					0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					0
IV.	Iš kitų šaltinių		114 933		-76 256	38 677
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		930 086	0	0	930 086
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0	0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		930 086	0	0	930 086

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7 = 4 + 5 + 6
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą					0
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus					0
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos					0
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos					0
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		905 134			905 134
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		24 952			24 952
F.	GRYNASIS TURTAS		6 922 708	0	0	6 922 708
I.	Rezervai					0
II.	Nuosavybės metodo įtaka					0
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 922 708	0	0	6 922 708
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 456 634			5 456 634
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 466 074			1 466 074
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		32 535 706	76 256	-76 256	32 535 706

VALSTYBĖS IŽDUI PERDUOTI PAGAL 2016 M. SAUSIO 4 D. BŪKLĘ PRIVATIZAVIMO FONDO BUHALTERINIŲ SĄSKAITŲ LIKUČIAI, IŠSKYRUS ĮSIPAREIGOJIMŲ LIKUČIUS DĖL ATLYGIŲ CENTRALIZUOTAI VALDOMO VALSTYBĖS TURTO VALDYTOJUI UŽ VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ AKCIJŲ PRIVATIZAVIMĄ IR UŽ VALSTYBĖS NEKILNOJAMOJO TURTO IR JAM PRISKIRTŲ VALSTYBINĖS ŽEMĖS SKLYPŲ BEI KITŲ NEKILNOJAMŲŲJŲ DAIKTŲ PARDAVIMĄ

Sąskaitos pavadinimas	Likutis 2016 m. sausio 4 d. (eurais)	
	Debetas	Kreditas
Kitos ilgalaikės gautinos sumos (iš centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo už perduotą parduoti valstybės nekilnojamojį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus, kol jie yra neparduoti)	28 364 163	
Gautinos sumos (už perduotą žemę)	84 387	
Sukauptas ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		2 715 923
Finansavimo sumos		25 648 240
Mokėtina suma (už perduotą žemę)		84 387
	28 448 550	28 448 550

Privatizavimo fondo 2015 metų finansinių
ataskaitų aiškinamojo rašto
14 priedas

**FINANSŲ MINISTERIJAI PERDUOTI PAGAL 2016 M. SAUSIO 4 D. BŪKLĘ
PRIVATIZAVIMO FONDO ĮSIPAREIGOJIMŲ DĖL ATLYGIŲ CENTRALIZUOTAI
VALDOMO VALSTYBĖS TURTO VALDYTOJUI UŽ VALSTYBEI NUOSAVYBĖS
TEISE PRIKLAUSANČIŲ AKCIJŲ PRIVATIZAVIMĄ IR UŽ VALSTYBĖS
NEKILNOJAMOJO TURTO IR JAM PRISKIRTŲ VALSTYBINĖS ŽEMĖS SKLYPŲ
BEI KITŲ NEKILNOJAMŲJŲ DAIKTŲ PARDAVIMĄ BUHALTERINIŲ SĄSKAITŲ
LIKUČIAI**

Sąskaitos pavadinimas	Likutis 2016 m. sausio 4 d. (eurais)	
	Debetas	Kreditas
Sukauptas ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas	206 815	
Mokėtina suma (atlygiui už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą mokėti ir atlygiui už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą mokėti)		206 815
	206 815	206 815

**PRIVATIZAVIMO FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio fondo lėšų šamata	Ataskaitinio laikotarpio fondo lėšų šamatos vykdymas	Praėjusių metų fondo lėšų šamata	Praėjusių metų lėšų šamatos vykdymas
1	2	3	4	5	6
I.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	275 403	1 365 733	1 293 443	1 293 521
II.	Įplaukos	3 909 870	939 306	17 631 487	17 637 476
II.1.	Rezerviniam (stabilizavimo) fondui sudaryti			3 282 553	3 286 225
II.2.	Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintoms programoms įgyvendinti, Privatizavimo komisijos ir valstybės įmonės Valstybės turto fondo (arba juridinio asmens, perėmusio valstybės įmonės Valstybės turto fondo teises ir pareigas) funkcijoms atlikti, ekspertams už paslaugas sumokėti ir objektams parengti privatizuoti			14 348 934	14 351 251
II.3.	privatizavimo lėšos	1 013 670	760 091		
II.4.	įplaukos už valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą	2 896 200	179 215		
III.	Išlaidos	2 220 596	789 215	18 844 705	17 565 264
III.1.	Rezerviniam (stabilizavimo) fondui sudaryti	686 575	534 258	3 282 553	3 257 601
III.2.	Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintoms programoms įgyvendinti	315 390	0	14 085 090	13 032 673
III.3.	centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo atlygiui už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą mokėti	287 109	30	1 477 062	1 263 633

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio fondo lėšų sąmata	Ataskaitinio laikotarpio fondo lėšų sąmatos vykdymas	Praėjusių metų fondo lėšų sąmata	Praėjusių metų lėšų sąmatos vykdymas
1	2	3	4	5	6
III.4.	centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo atlygiui už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą mokėti	931 522	252 599		
III.4.	Kitos išlaidos		2 328		11 357
IV.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 964 677	1 515 824	80 225	1 365 733

2015 METŲ PRIVATIZAVIMO FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 metų Privatizavimo fondo (toliau – Fondas) lėšų šamatos vykdymo ataskaita parengta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Valstybės išdo departamento pateiktus duomenis apie Fondo lėšų judėjimą banko sąskaitose, VĮ Turto banko pateiktas metines išlaidų šamatos įvykdymo 2015 m. gruodžio 31 d. ataskaitas ir atsižvelgiant į 2015 metų Fondo lėšų šamatą, patvirtintą Lietuvos Respublikos 2015 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu (9 priedas).

Fondo lėšų šamatos vykdymo ataskaitos pagal 2015 m. gruodžio 31 d. duomenis forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2010 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 1K-022 „Dėl vykdymo ataskaitų“.

2015 m. sausio 1 d. Fondo lėšų likutį sudarė 1 365 733 eurai (Fondo pinigų likutis Fondo banko sąskaitoje).

2015 metais Fondo įplaukas sudarė 939 306 eurai, iš šios sumos:

- 747 716 eurų – įplaukos, gautos iš privatizavimo sandorių;
- 12 375 eurai – palūkanos už atidėtas įmokas (3 298 eurai) ir netesybos (9 077 eurai – baudos, delspinigiai už privatizavimo sandoriuose numatytų sąlygų nevykdymą, žalos, padarytos privatizavimo objektui, atlyginimas, Lietuvos banko neigiamų palūkanų permoka);

- 179 215 eurų – įplaukos už valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą, kurios į Fondą nebuvo pervestos, nes šią sumą centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojas (toliau – CTV) atsiskaitė kaip atlygį už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą vadovaudamasis Atlygio centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui už jo vykdomas veiklas apskaičiavimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. kovo 13 d. nutarimu Nr. 252, 19 punktu.

Šioje ataskaitoje į Fondo įplaukas neįtraukta 6 016 eurų klaidingai įplaukusių lėšų suma, kuri pinigų srautų ataskaitoje nurodyta prie gautų palūkanų (97 eurai) ir kitų įplaukų (5 919 eurų).

2015 metais Fondo išlaidas sudarė 789 215 eurų, iš šios sumos:

- 534 258 eurai – Rezerviniam (stabilizavimo) fondui sudaryti;
- 30 eurų – išlaidos CTV už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą mokėti;

- 252 599 eurai – išlaidos CTV atlygiui už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą mokėti (iš jų 73 384 eurų – pervesta suma pagal VĮ Turto banko pateiktas paraiškas ir 179 215 eurų – CTV atsiskaityta atlygio už valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą suma);

- 2 328 eurai – Lietuvos banko atsiskaityta neigiamų Fondo sąskaitų likučių palūkanų suma. Neigiamos palūkanos buvo skaičiuojamos Europos Centriniam Bankui nustačius neigiamą indėlių galimybės palūkanų normą ir vadovaujantis Indėlininkų sąskaitų Lietuvos banke tvarkymo taisyklėmis.

Šioje ataskaitoje į Fondo išlaidas neįtraukta 6 016 eurų gražinta klaidingai į Fondą pervesta suma, kuri pinigų srautų ataskaitoje nurodyta prie kitiems subjektams pervestų lėšų.

2015 m. gruodžio 31 d. Fondo likutį sudarė 1 515 824 eurai – Fondo pinigų likutis Fondo banko sąskaitoje.

Pagal Išteklių fondų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudarymo taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. 1K-461, 6 punktą išteklių fondų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenys turi būti palyginami su finansinių ataskaitų duomenimis – lėšų likutis išteklių fondų lėšų šamatos vykdymo ataskaitoje turi būti lygus pinigų ir pinigų ekvivalentų likučio ir finansinio turto, išskyrus gautinas sumas, sumai finansinės būklės ataskaitoje, o išteklių fondo įplaukos ir išlaidos lėšų šamatos vykdymo ataskaitoje turi sietis su pinigų srautų ataskaitoje pateiktais duomenimis.

2015 m. gruodžio 31 d. Fondo lėšų likutis (1 515 824 eurai), nurodytas Fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje už 2015 metus, nėra lygus pinigų ir pinigų ekvivalentų likučio ir finansinio turto (ilgalaikio finansinio turto) sumai Fondo finansinės būklės ataskaitoje (29 879 987 eurai). 28 364 163 eurų skirtumą sudaro finansinės būklės ataskaitoje nurodytas ilgalaikis finansinis turtas – ilgalaikės iš CTV gautinos sumos už CTV perduotas privatizuoti akcijas ir parduoti skirtą valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus.

Fondo įplaukos ir išlaidos lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje nesutampa su pinigų srautų ataskaitoje pateiktais duomenimis dėl Fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje:

- nerodomos klaidingai į Fondą pervestos ir grąžintos pinigų sumos (6 016 eurų);
- rodomų 179 215 eurų įplaukų ir išlaidų už valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą, kurios į Fondą ir iš Fondo pervestos nebuvo.

Nuo 2016 m. sausio 1 d. įsigaliojo teisės aktai, kuriais panaikintas Fondas.

2016 m. sausio 4 d. Lietuvos bankas atsiskaitė neįgiamas Fondo sąskaitų likučių palūkanas už 2015 metų gruodžio mėnesį (360 eurų) ir Fondo pinigų likutis (1 515 464 eurai) buvo pervestas į Rezervinį (stabilizavimo) fondą.