

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) 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		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		62 921 298	62 437 887
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		0	24 952
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			24 952
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	1.	4 790 867	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.	58 130 431	62 412 935
	IŠ VISO TURTO:		62 921 298	62 437 887
D.	FINANSAVIMO SUMOS		12 228 748	11 719 442
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	3.	12 228 748	11 719 442
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		638	0
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		638	0
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Teikėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	4.	638	
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS	5.	50 691 912	50 718 445
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		50 691 912	50 718 445
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-26 533	-18 522
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		50 718 445	50 736 967
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		62 921 298	62 437 887

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) 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		0	0
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
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	6.	-26 533	-18 522
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-26 533	-18 522
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-26 533	-18 522

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) 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: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		507 225	3 239 079
I.	Išplaukos	7.	534 645	3 280 158
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		534 258	3 257 601
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		534 258	3 257 601
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		194	22 557
I.6	Kitos išplaukos		193	
II.	Pervestos lėšos		0	0
II.1	Į valstybės biudžetą			
II.2	Į savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	Į kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		27 420	41 079
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos	8.	27 420	41 079
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	9.	- 4 789 729	0
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		- 4 833 359	
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		43 630	
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0	0
I.	Išplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		0	
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0	0
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		- 4 282 504	3 239 079
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		62 412 935	59 173 856
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		58 130 431	62 412 935

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) 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 prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						50 736 967	50 736 967	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		- 18 522	- 18 522	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						50 718 445	50 718 445	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		- 26 533	- 26 533	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						50 691 912	50 691 912	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

Fondas įsteigtas 2001 m. gruodžio 29 d. ir į jį iš Privatizavimo fondo pervesta 314,5 mln. eurų (1086 mln. litų). Fondas įsteigtas siekiant užtikrinti valstybės finansų sistemos stabilumą. Fondas veikia kaip makroekonominis stabilizavimo veiksnys ir netiesioginis pinigų rezervas, kuris prireikus palaikytų ūkio finansavimą kilus ekstremaliosioms situacijoms ir ekonominei grėsmei.

2015 metų fondo 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.

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

Fondo lėšos yra:

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

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

Fondo lėšos gali būti naudojamos:

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

Fondas neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

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

Nuo 2016 m. sausio 1 d. įsigaliojo pakeisti Rezervinio (stabilizavimo) fondo nuostatai, patvirtinti Lietuvos Respublikos Seimo 2015 m. lapkričio 17 d. nutarimu Nr. XII-2020 „Dėl Lietuvos Respublikos Seimo 2002 m. gegužės 30 d. nutarimo Nr. IX-912 "Dėl Rezervinio (stabilizavimo) fondo nuostatų patvirtinimo" pakeitimo“, pagal kuriuos Rezervinį (stabilizavimo) fondą įplauks daugiau lėšų iš papildomų finansavimo šaltinių.

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 vienodus apskaitos metodus panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,07 proc. į fondo apskaitą įtraukto turto, t. y. 44 tūkst. eurų.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami eurais.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

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

Fondo finansinius įsipareigojimus sudaro:

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto (pvz., ilgalaikiai indėliai, pinigai, kuriais negalima laikinai disponuoti ilgiau nei 12 mėnesių).

Finansavimo sumos

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

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

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

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

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

Atidėjiniai

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

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

Segmentai

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

Fondo veikla priskirtina prie bendrųjų valstybės paslaugų segmento.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Fondo pajamas sudaro:

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

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos ir registruojamos:

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

- iš fondo banko sąskaitų – banko išrašo dienos data, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Palūkanų pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti sukauptos, jeigu palūkanų mokėtoji prievolė sumokėti dalį ataskaitinio laikotarpio palūkanų arba jas visas atsiras ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais;

- apskaičiavus ilgalaikio finansinio turto amortizuotą savikainą – pagal buhalterinę pažymą ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Netesybų pajamos pripažįstamos ir registruojamos pagal baudų ar kitų netesybų apskaičiavimo aktą.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su šiomis sąnaudomis susijusios pajamos,

neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo sąnaudas sudaro:

1. pagrindinės veiklos sąnaudos:

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

1.2. kitos pagrindinės veiklos sąnaudos (pvz., už banko paslaugas, sumokėtos valiutos keitimo kursų skirtumo sumos);

2. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Operacijos užsienio valiuta

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

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

III. PASTABOS

Euro įvedimas

Visų finansinių ataskaitų ir aiškinamojo rašto lentelių duomenys pateikti eurai.

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 eurai.

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. Trumpalaikės investicijos

Informacija apie trumpalaikes investicijas – 2015 metais iš fondo lėšų pirktus Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius (toliau – obligacijos) – pateikta šio aiškinamojo rašto 1 priede.

2015 m. gegužės 8 d. investuota 999 944 eurai (nominali vertė – 913 000 eurų) į obligacijas, kurios bus išperkamos 2016 m. spalio 20 d. už 1 000 648 eurus.

2015 m. gegužės 4 d. investuota 3 833 415 eurų (nominali vertė – 3 696 000 eurų) į obligacijas, kurios bus išpirtos 2016 m. vasario 10 d. už 3 834 600 eurų.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto 2 priede. Šio priedo lentelės 4 ir 6 stulpeliai nepateikti, nes fondas 2015 metais valstybės biudžeto asignavimų neturėjo.

2015 metų pabaigoje, palyginti su 2014 metų pabaiga, fondo pinigų likutis sumažėjo daugiausia dėl 2015 metų fondo lėšų (4 833 359 eurų) investavimo į vertybinius popierius (obligacijas).

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per 2015 metus pateikti šio aiškinamojo rašto 3, 4 ir 5 prieduose.

Per 2015 metus iš Privatizavimo fondo gauti 534 258 eurai (2014 metais – 3 257 601 euras).

4. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos – 638 euras: 481 euras – Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų už fondo sąskaitų likučius suma ir 157 eurai – vertybinių popierių saugojimo mokesčio suma (šio aiškinamojo rašto 6 priedas).

5. Grynasis turtas

Fondo grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Fondo grynasis turtas 2015 metų pabaigoje sudarė 50 691 912 eurų.

Fondo grynasis turtas 2015 metais daugiausia sumažėjo dėl užregistruotų sąnaudų dėl Lietuvos banko atskaitytų neigiamų fondo sąskaitų likučių palūkanų.

6. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto 7 priede.

2015 metais, palyginti su 2014 metais, finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sumažėjo (8 011 eurų).

Per 2015 metus užregistruota palūkanų pajamų – 1 332 eurai (už pirktas obligacijas), t. y. 21 226 eurais mažiau nei 2014 metais (22 558 eurai už terminuotuosius indėlius).

Per 2015 metus buvo užregistruoti 27 453 eurai sąnaudų dėl Lietuvos banko atskaitytų neigiamų palūkanų už fondo sąskaitų likučius (2014 metais – 41 079 eurai šių sąnaudų) ir 412 eurų vertybinių popierių saugojimo mokesčio ir lėšų pervedimo mokesčio sąnaudų. Neigiamos palūkanos skaičiuojamos Europos Centriniam Bankui nustačius neigiamą indėlių galimybės (angl. *ECB deposit facility*) palūkanų normą ir vadovaujantis Indėlininkų sąskaitų Lietuvos banke tvarkymo taisyklėmis.

7. Įplaukos

2015 metų įplaukos – 534 645 eurai:

534 258 eurai – gauti iš Privatizavimo fondo;

194 eurai – gauta palūkanų už obligacijas suma (apskaičiuota nuo įsigijimo savikainos);

193 eurai – gauta iš Lietuvos banko neigiamų palūkanų koregavimo suma.

8. Informacija pagal veiklos segmentus (valstybės funkciją)

Šio aiškinamojo rašto 8 priede detalizuojami fondo 2015 metų pagrindinės veiklos pinigų srautai pagal valstybės atliekamas funkcijas. Šio priedo lentelės 4–12 stulpeliai nepateikti, nes 2015 metais fondas turėjo pagrindinės veiklos pinigų srautų, priskirtinų tik prie bendrųjų valstybės paslaugų segmento, – iš viso buvo padaryta 27 420 eurų pagrindinės veiklos kitų išmokų: 27 165 eurai – Lietuvos banko atskaitytos neigiamos palūkanos už fondo sąskaitų likučius, 255 eurai – vertybinių popierių saugojimo mokestis ir lėšų pervedimo mokestis.

9. Investicinės veiklos pinigų srautai

2015 metų investicinės veiklos pinigų srautai – 4 789 729 eurai:

4 833 359 eurai – už obligacijas pervesta suma;

43 630 eurų – obligacijų įsigijimo savikainos dengimo suma, apskaičiuota, kaip gautų obligacijų palūkanų, skaičiuojamų nuo nominalios vertės (43 824 eurai) ir gautų obligacijų palūkanų, skaičiuojamų nuo įsigijimo savikainos, (194 eurai) skirtumas).

2015 metais valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) pervesta ir grąžinta (2015 m. gruodžio 31 d.) 57 924 004 eurai.

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2015 M. LAIKOTARPĮ

(eurais)

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą (kitos) finansinio turto grupę (-ės)	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	pimiginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0	999 944	0	-999 944	0	0	0	0	0	0		
1.1.	Suteiktos paskolos												
1.2.	Obligacijos		999 944		-999 944								
1.3.	Vekseliai												
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai												
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai												
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0	3 833 415	0	999 944	1 332	0	-43 824	0	0	4 790 867		
2.1.	Suteiktos paskolos												
2.2.	Obligacijos		3 833 415		999 944	1 332		-43 824			4 790 867		
2.3.	Vekseliai												
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai												
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai												
3.	Iš viso	0	4 833 359	0	0	1 332	0	-43 824	0	0	4 790 867		

Pastabos:

- 1.2 eilutėje – 2015 m. gegužės 8 d. pirktų obligacijų, kurios bus išperkamos 2016 m. spalio 20 d., savikaina (999 944 eurais).
 2.2 eilutės 4 stulpelyje – 2015 m. gegužės 4 d. pirktų obligacijų, kurios bus išperkamos 2016 m. vasario 10 d., įsigijimo savikaina (3 833 415 eurų).
 2.2 eilutės 6 stulpelyje – obligacijų, 2015 metais perkeltų iš ilgalaikio finansinio turto grupės į trumpalaikio finansinio turto grupę, vertė.
 2.2 eilutės 7 stulpelyje - apskaiciuotų palūkanų suma (skaiciuojama nuo įsigijimo savikainos), nurodyta ir 7 priede "Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos"
 2.2 eilutės 9 stulpelyje – 2015 metais gautų palūkanų už obligacijas suma (skaiciuojama nuo obligacijų nominalios vertės), nurodyta ir Pinių srautų ataskaitoje.

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)		
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
1.2.	Pinigai kasoje		
1.3.	Pinigai kelyje		
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose		
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas		
1.6.	Pinigų ekvivalentai		
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)		
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
2.2.	Pinigai kasoje		
2.3.	Pinigai kelyje		
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose		
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas		
2.6.	Pinigų ekvivalentai		
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	58 130 431	62 412 935
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	58 130 431	62 412 935
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)	58 130 431	62 412 935
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	58 130 431	62 412 935

Rezervinio (stabilizavimo) fondo
2015 metų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
3 priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			(eurais)
		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 vienus metus gautinų sumų išgijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				24 952	24 952		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos		0	0	24 952	24 952		
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos							
1.2.1.	Gautini mokesčiai							
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos							
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą,							
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 turtą							
1.3.5.	Kitos							
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą,							
1.5.	Sukauptos gautinos sumos							
1.5.1.	Iš biudžeto							
1.5.2.	Kitos							

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų						
3.	Per vienus metus gautinų sumų						

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 sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	11 719 442	534 258	0	0	0	0	0	0	0	- 24 952	12 228 748	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11 719 442	534 258								- 24 952	12 228 748	
	Iš viso finansavimo sumų:	11 719 442	534 258	0	0	0	0	0	0	0	- 24 952	12 228 748	

Pastabos:

4 stulpelyje – iš Privatizavimo fondo gautos finansavimo sumos.

12 stulpelyje – iš Privatizavimo fondo gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 2015 metais.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų Europos Sąjungos projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių	24 952	11 694 490	11 719 442	0	12 228 748	12 228 748
5.	Iš viso	24 952	11 694 490	11 719 442	0	12 228 748	12 228 748

(eurais)

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 viešojo 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.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	638	0	0	0	0	0
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	638					
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0	0	0	0	0	0
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	638	0	0	0	0	0

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	1 332	22 558
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	0	0
1.3.	Palūkanų pajamos	1 332	22 558
1.4.	Dividendai	0	0
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	27 865	41 079
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0	0
2.3.	Palūkanų sąnaudos	0	0
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	27 865	41 079
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-26 533	-18 522

Pastabos:

1.3 eilutėje nurodytos iš fondo lėšų 2015 metais pirktų obligacijų palūkanų pajamos ir 2014 metų fondo lėšų investavimo palūkanos.

2.4 eilutėje nurodytos 2015 metų fondo sąnaudos dėl Lietuvos banko atskaitytų neigiamų fondo sąskaitų likučių palūkanų (27 453 eurais), vertybinių popierių saugojimo mokesčio sąnaudos (412 eurais) ir 2014 metų fondo sąnaudos dėl Lietuvos banko atskaitytų neigiamų fondo sąskaitų likučių palūkanų (41 079 eurais).

Rezervinio (stabilizavimo)
fondo 2015 metų finansinių
ataskaitų aiškinamojo rašto
8 priedas

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	0	0
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
1.2.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
1.4.	Komandiruočių		
1.5.	Transporto		
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo		
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
1.10.	Socialinių išmokų		
1.11.	Nuomos		
1.12.	Finansavimo		
1.13.	Kitų paslaugų		
1.14.	Kitos		
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
3.1.	Išmokos:	27 420	27 420
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
3.1.3.	Komandiruočių		
3.1.4.	Transporto		
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo		
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		
3.1.7.	Atsargų įsigijimo		
3.1.8.	Socialinių išmokų		
3.1.9.	Nuomos		
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos		
3.1.12.	Kitos išmokos	27 420	27 420

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO LĖŠŲ SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
METINĖ

(eurais)

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	62 478 967	62 412 935	58 955 630	59 173 856
	Iš jo:				
I.1.	lėšos, kurios gali būti naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai)	0	0	0	0
II.	Įplaukos	686 575	534 645	3 284 291	3 280 158
II.1.	iš Privatizavimo fondo	686 575	534 258	3 282 553	3 257 601
II.2.	iš lėšų investavimo	0	387	1 738	22 557
III.	Išlaidos	0	27 420	0	41 079
III.1.	kitos išlaidos	0	27 420	0	41 079
IV.	Lėšos, kurios gali būti naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai)	57 924 004	57 924 004	57 924 004	0

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
V.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (I + II - III)	63 165 542	62 920 160	62 239 921	62 412 935
	Iš jo:				
V.1.	lėšos, kurios naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai)	0	0	0	0

2015 METŲ REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO PER 2015 METUS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Rezervinio (stabilizavimo) fondo (toliau – Fondas) lėšų šamatos vykdymo 2015 metų ataskaitą parengė Lietuvos Respublikos finansų ministerija (toliau – Finansų ministerija) pagal Finansų ministerijos Valstybės išdo departamento pateiktus duomenis apie Fondo lėšų judėjimą banko sąskaitose ir atsižvelgdama į 2015 metų Fondo lėšų šamatą, patvirtintą Lietuvos Respublikos 2015 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 17 straipsniu (10 priedas).

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

2015 metais Fondo 4 833 359 eurai buvo investuoti:

- už 3 833 415 eurų įsigyti 3 696 000 eurų nominaliosios vertės Vyriausybės vertybiniai popieriai (toliau – obligacijos) ir šios obligacijos numatytos išpirkti 2016 m. vasario 10 d. už 3 834 600 eurus;

- už 999 944 eurus įsigytos 913 000 eurų nominaliosios vertės obligacijos ir šios obligacijos numatytos išpirkti 2016 m. spalio 20 d. už 1 000 648 eurus.

2015 metų Fondo lėšas sudaro pinigai Fondo banko sąskaitose ir lėšos investuotos į obligacijas. 2015 metais į fondo sąskaitą gauti 43 824 eurai – obligacijų palūkanų, skaičiuojamų nuo nominaliosios vertės, suma (iš jų 194 eurai – obligacijų palūkanų, skaičiuojamų nuo įsigijimo savikainos suma).

Fondo lėšų formos pasikeitimas šioje ataskaitoje nerodomas, todėl įplaukose iš lėšų investavimo parodyta tik 194 eurų – obligacijų palūkanų, skaičiuojamų nuo įsigijimo savikainos, suma.

2015 m. sausio 1 d. Fondo lėšų likutį sudarė 62 412 935 eurai.

Pagal Lietuvos Respublikos Seimo patvirtintą 2015 metų Fondo lėšų šamatą numatytas lėšų likutis – 62 478 967 eurai, pagal 2015 m. sausio 1 d. būklę Fondo lėšų likutis buvo 62 412 935 eurai, iš jų lėšų, naudojamų grąžintinai valstybės turtiniams išipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti, nebuvo.

Per 2015 metus Fondo įplaukas sudarė 534 645 eurai.

Per 2015 metų į Fondo sąskaitą gauta:

- 534 258 eurai – iš Privatizavimo fondo;
- 194 eurai – palūkanos už obligacijas (skaičiuojamos nuo įsigijimo savikainos);
- 193 eurai – iš Lietuvos banko neigiamų palūkanų koregavimo suma.

Per 2015 metus Fondo išlaidas sudarė 27 420 eurų.

27 420 eurų – 27 165 eurai Lietuvos banko atsiskaityta Fondo sąskaitų likučių neigiamų palūkanų suma (neigiamos palūkanos skaičiuojamos Europos Centriniam Bankui nustačius neigiamą indėlių galimybės palūkanų normą ir vadovaujantis Indėlininkų sąskaitų Lietuvos banke tvarkymo taisyklėmis) ir 255 eurai – vertybinių popierių saugojimo mokestis ir lėšų pervedimo mokestis.

2015 m. gruodžio 31 d. Fondo lėšų likutį sudarė 62 920 160 eurų:

- 58 130 431 eurai – Fondo pinigų likutis Fondo banko sąskaitoje;
- 4 789 729 eurai – į obligacijas investuota suma.

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 sumai finansinės būklės ataskaitoje išskyrus gautinas sumas, 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 (62 920 160 eurų), nurodytas Fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje, nėra lygus pinigų ir pinigų ekvivalentų likučio ir finansinio turto (trumpalaikės investicijos) sumai Fondo finansinės būklės ataskaitoje (62 921 298 eurai). 1 138 eurų skirtumas susidaro dėl sukauptų gautinų obligacijų palūkanų likučio, kuris finansinės būklės ataskaitoje parodytas prie trumpalaikių investicijų.

Fondo įplaukos ir išlaidos, nurodytos Fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaitoje, su Fondo pinigų srautų ataskaitoje pateiktais duomenimis siejasi.

Taip pat 2015 m. gegužės 5 d. iš Fondo buvo pervesti grąžintinai valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 25 d. nutarimu Nr. 209 „Dėl 2015 metų Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų skyrimo valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti“) 57 924 004 eurai, kurie grąžinti į Fondą 2015 m. gruodžio 31 d. (Fondo pinigų srautų ataskaitoje rodomi prie kitų finansinės veiklos pinigų srautų).