



**AUDITO, APSKAITOS, TURTO VERTINIMO IR NEMOKUMO VALDYMO TARNYBA
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS**

Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei
Pamėnkalnio g. 27,
01113 Vilnius

2017-03-24 Nr. (1.20) D2-887

DĖL GARANTINIO FONDO 2016 METŲ METINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikia Garantinio fondo 2016 metų metinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis, 1 lapas;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis, 1 lapas;
4. Pinigų srautų ataskaita pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai;
5. Garantinio fondo 2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 25 lapai;
6. Garantinio fondo lėšų 2016 m. sąmatos vykdymo ataskaita, 2 lapai;
7. Garantinio fondo lėšų 2016 m. sąmatos vykdymo ataskaitos aiškinamasis raštas, 2 lapai;

Direktorius

Audrius Linartas

Ieva Spiečienė, tel. (8 5) 263 9291, el. p. ieva.spieciene@avnt.lt

Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos
(viešojo sektoriaus ūkio subjekto pavadinimas)

304157094, Ukmergės g. 222, 07157 Vilnius

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

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo 24 d. Nr. (1.20)D2-887

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			110.603,92
I.	Nematerialusis turtas			
	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			110.603,92
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		36.702.964,12	25.201.974,65
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis turtas ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	2	2.252.159,37	1.079.432,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		641.246,37	567.677,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.433.605,65	442.215,45
III.6	Kitos gautinos sumos		177.307,35	69.539,59
IV.	Trumpalaikės investicijos			1.446.237,89
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	34.450.804,75	22.676.303,89
	IŠ VISO TURTO:		36.702.964,12	25.312.578,57
D.	FINANSAVIMAS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.919.270,41	1.878.192,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.919.270,41	1.878.192,72

II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	4	1.254.993,87	322.270,29
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			1.027,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	8	1.633.075,48	1.545.909,71
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5	31.201,06	8.985,72
F.	GRYNASIS TURTAS		33.783.693,70	23.434.385,85
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		33.783.693,70	23.434.385,85
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10.349.307,86	9.238.893,69
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.434.385,84	14.195.492,16
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		36.702.964,11	25.312.578,57

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Audrius Linartas

(vardas ir pavardė)

Veiklos organizavimo skyriaus vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ieva Spiečienė

(vardas ir pavardė)

304157094, Ukmergės g. 222, 07157 Vilnius

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

GARANTINIO FONDO VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo 24 d. Nr. (1.20) DR-887

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		17.775.714,05	16.576.982,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7	17.775.714,05	16.576.982,69
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		17.775.714,05	16.576.982,69
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos		17.775.714,05	16.576.982,69
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1	7.391.784,07	7.533.145,12
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		7.109.977,12	7.402.022,94
III.	FINANSAVIMO		83.490,38	31.594,11
IV.	KITOS		198.316,57	99.528,07
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.383.929,98	9.043.837,57
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	-56.272,74	85.793,10
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	1	21.650,62	109.263,02
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10.349.307,86	9.238.893,69
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.349.307,86	9.238.893,69

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Audrius Linartas

(vardas ir pavardė)

Veiklos organizavimo skyriaus vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ieva Spiečienė

(vardas ir pavardė)

304157094, Ukmergės g. 222, 07157 Vilnius

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

GARANTINIO FONDO GRYNORO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo 24 d. Nr. (1.20)D2-887

Pateikimo valiuta ir tikslumas: 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	10	
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						14.195.492,15	14.195.492,15	
2.	Perinto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		9.238.893,69	9.238.893,69	
10.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						23.434.385,84	23.434.385,84	
11.	Perinto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14.	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15.	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		10.349.307,86	10.349.307,86	
19.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						33.783.693,70	33.783.693,70	

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Audrius Linartas
(vardas ir pavardė)

Veiklos organizavimo skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ieva Spiečiėnė
(vardas ir pavardė)

GARANTINIO FONDO PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo 24 d. Nr. (1.20)D2-887

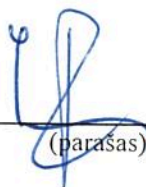
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		11.774.500,86	8.383.642,77
I.	Iplaukos	9	19.408.045,52	16.582.787,93
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		16.713.460,47	15.866.672,02
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		268.001,21	65.385,35
I.6	Kitos įplaukos		2.426.583,84	650.730,56
II.	Pervestos lėšos		84.517,38	30.871,15
II.1	I valstybės biudžetą			
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams	10	84.517,38	30.871,15
II.6	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	1	7.549.027,28	8.168.274,01
III.1	Socialinių išmokų		7.421.221,85	8.112.377,65
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		65.394,14	3.723,04
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos		62.411,29	52.173,32
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų gražinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		11.774.500,86	8.383.642,77
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		22.676.303,89	14.292.661,12
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		34.450.804,75	22.676.303,89

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



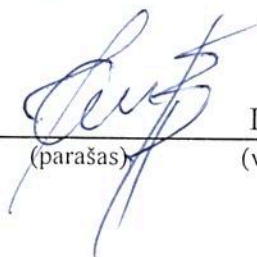
(parašas)

Audrius Linartas

(vardas ir pavardė)

Veiklos organizavimo skyriaus vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Ieva Spiečienė

(vardas ir pavardė)

**GARANTINIO FONDO 2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017-03-24 Nr. (1.20) D2-887

I. BENDROJI DALIS

1. Bendroji informacija

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

Garantinio fondo steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Vadovaudamasis 2010 m. liepos 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 1023 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. birželio 7 d. nutarimo Nr. 685 „Dėl Garantinio fondo steigimo“ pakeitimo 4 punktu, Įmonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos (toliau vadinama – Departamentas) nuo 2010 m. rugsėjo 1 d. administruoja Garantinį fondą. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. gegužės 6 d. nutarimu Nr. 458 „Dėl sutikimo reorganizuoti Audito ir apskaitos tarnybą, Turto vertinimo priežiūros tarnybą ir Įmonių bankroto valdymo departamentą prie Ūkio ministerijos“ nuo 2016 m. sausio 1 d. visas Departamento teises ir pareigas perėmė Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau vadinama – Tarnyba).

Fondo buhalterinę apskaitą 2016 m. tvarkė, Lietuvos Respublikos Garantinio fondo įstatyme nustatytas ataskaitas rengė Tarnyba. Fondo lėšų įplaukų ir išmokų apskaitą tvarko ir apie Fondo įplaukas ir išmokas informaciją, reikalingą ataskaitoms rengti, teikia Finansų ministerija.

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

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų 2016 m. rugsėjo 14 d. įstatymo Nr. XII-2064 4 str. 2 d. nuostatomis, Garantinį fondą nuo 2017 m. sausio 1 d. perėmė administruoti Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos ir kitos Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigos.

2. Veikla

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

Fondo administravimą 2016 m. atliko Tarnybos valstybės tarnautojai ir darbuotojai dirbantys pagal darbo sutartis.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų Fondas neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Bendrosios nuostatos

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Finansinių ataskaitų forma

Fondo metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

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

Finansinių ataskaitų valiuta

Garantinis fondas apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

Apskaitos informacijos priskyrimas prie tam tikro segmento

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

2. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

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

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

Finansinis turtas

Fondo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal jo pagrindimo dokumentus.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;

- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis turtas.

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

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

Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti ir gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti perduotos valstybės įmonei Turto bankui yra registruojamos nebalansinėse sąskaitose, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 procentų.

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

Įsipareigojimai

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

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

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

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

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

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

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

Pajamos

Fondo pajamos yra skirstomos į:

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

Fondo pajamos registruojamos pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

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

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

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Fondo sąnaudos skirstomos į:

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

Pagal pobūdį Fondo sąnaudos skirstomos į:

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

Vertinant sąnaudas, jeigu numatytas atsiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos, sąnaudų vertė atitinka sumokėtą arba mokėtiną pinigų arba jų ekvivalentų sumą. Tais atvejais, kai numatytas ilgesnis negu 12 mėnesių atsiskaitymo laikotarpis skaičiuojant nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir

palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitos dokumentuose pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Neapibrėžtasis turtas

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

Poataskaitiniai įvykiai

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų straipsniams taikytus apskaitos principus ir grupavimą. Informacija apie apskaitos principų ir

apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

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

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

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra rodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška

individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento finansinio turto sumos.

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

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

I pastaba. Informacija pagal segmentus

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

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

Finansavimo sąnaudas sudaro Fondą administruojančio subjekto finansavimo sąnaudos.

Kitas sąnaudas sudaro gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal Valstybės įmonės Turto banko PVM sąskaitas-faktūras (133.629,23 Eur), bankroto administratorių dalinio darbo apmokėjimo už paraiškų parengimą sąnaudos (61.456,93 Eur), kredito pervedimams, susijusiems su lėšų, skirtų iš Garantinio fondo, pervedimu į darbuotojų asmenines sąskaitas sąnaudos (3.046,56 Eur), mokesčiai už lėšų pervedimą (183,85 Eur).

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką sudaro Valstybės įmonės Turto banko Kreditinė PVM sąskaita – faktūra už praėjusio ataskaitinio laikotarpio kompensuojamas skolų išieškojimo sąnaudas ir mokesčio už vertybinių popierių saugojimą koregavimas už ankstesnius laikotarpius.

Socialines išmokas sudaro pervestos Garantinio fondo išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams (7.376.194,64 Eur), pervestos Garantinio fondo išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams iš grąžintų lėšų (45.027.20 Eur).

Kitų paslaugų įsigijimas apima komisinius mokesčius už Vyriausybės vertybinių popierių įsigijimą ir jų saugojimą (552,91 Eur.), lėšų pervedimą (183,85 Eur), neigiamas palūkanas už sąskaitų likučius (64.657,38 Eur).

Kitas išmokas sudaro pervestos sumos už kredito pervedimams, susijusiems su lėšų, skirtų iš Garantinio fondo, pervedimu į darbuotojų asmenines sąskaitas (3.330,57 Eur), pervestos sumos kredito pervedimams, susijusiems su lėšų, skirtų iš Garantinio fondo, pervedimu į darbuotojų asmenines sąskaitas iš grąžintų lėšų (23,79 Eur), pervestos sumos už bankroto administratorių dalinio darbo apmokėjimą už paraiškų parengimą (59.056,93 Eur).

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

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 (-)	
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	ILGALAIKIS TURTAS		110.603,92			110.603,92
I.	Nematerialusis turtas					
II.	Ilgalaikis materialusis turtas					
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		110.603,92			110.603,92
IV.	Kitas ilgalaikis turtas					
B.	BIOLOGINIS TURTAS					
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25.201.974,65			25.201.974,65
I.	Atsargos					
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		1.079.432,87			1.079.432,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		567.677,83			567.677,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos					
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas					
III.5	Sukauptos gautinos sumos		442.215,45			442.215,45
III.6	Kitos gautinos sumos		69.539,59			69.539,59
IV.	Trumpalaikės investicijos		1.446.237,89			1.446.237,89
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		22.676.303,89			22.676.303,89
	IŠ VISO TURTO:		25.312.578,57			25.312.578,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS					
I.	Iš valstybės biudžeto					
II.	Iš savivaldybės biudžeto					
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.	Iš kitų šaltinių					
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.878.192,72			1.878.192,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai					
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.878.192,72			1.878.192,72
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		322.270,29			322.270,29
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		1.027,00			1.027,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus					
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1.545.909,71			1.545.909,71
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos					
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos					
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8.985,72			8.985,72
F.	GRYNASIS TURTAS		23.434.385,84		-23.412.735,21	21.650,62
I.	Rezervai					
II.	Nuosavybės metodo įtaka					
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23.434.385,84		-23.412.735,22	21.650,62
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9.238.893,69		-87.612,40	9.151.281,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14.195.492,15		-23.325.122,82	-9.129.630,67
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		25.312.578,56		-23.412.735,22	1.899.843,34

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		16.576.982,69			16.576.982,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS					
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		16.576.982,69			16.576.982,69
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte					
II.1.1.	Mokesčių pajamos					
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma					
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		16.576.982,69			16.576.982,69
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		16.576.982,69			16.576.982,69
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma					
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS					
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos					
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		7.533.145,12			7.533.145,12
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ					
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		7.402.022,94			7.402.022,94
III.	FINANSAVIMO		31.594,11			31.594,11
IV.	KITŲ PASLAUGŲ		99.528,07			99.528,07
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9.043.837,57			9.043.837,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS					
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS					
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		85.793,10			85.793,10
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		109.263,02		-87.612,40	21.650,62
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9.238.893,69		-87.612,40	9.151.281,29
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9.238.893,69		-87.612,40	9.151.281,29

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

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

Kitas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš valstybės įmonės Turto banko (177.307,35 Eur).

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

4 pastaba. Atidėjiniai

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

5 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos

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

Kitas mokėtinas sumas sudaro mokėtinos sumos kredito pervedimams, susijusiems su lėšų, skirtų iš Garantinio fondo, pervedimu į darbuotojų asmenines sąskaitas iš grąžintų lėšų (5.571,92 Eur), mokėtinos sumos už bankroto administratorių dalinio darbo apmokėjimą už paraiškų parengimą pagal pasirašytas sutartis (2.427,00 Eur), mokėtinos sumos už operacijas susijusias su vertybiniais popieriais (45,07 Eur), mokėtina suma valstybės įmonei Turto bankui už gautinų sumų išieškojimą pagal 2016-12-31 PVM sąskaitą-faktūrą TB16 2066 (20.293,97 Eur), neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius (2.863,10 Eur).

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

6 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro komisinis mokestis už vertybinių popierių įsigijimą ir jų saugojimą bei skirtumas tarp vertybinių popierių nominalios ir įsigijimo vertės.

7 pastaba. Socialinių įmokų pajamos

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

8 pastaba. Kitos mokėtinos socialinės išmokos

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

9 pastaba. Įplaukos

Pinigų srautų ataskaitos straipsnyje „Įplaukos“ parodyta gautos socialinės įmokos į Garantinį fondą (16.713.460,47 Eur), gautos palūkanos už obligacijas (268.001,21 Eur) ir kitos įplaukos (2.426.583,84 Eur):

- įplaukos iš valstybės įmonės Turto banko (922.399,06 Eur),
- įplaukos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti (149,22 Eur),
- grįžusios nepanaudotos lėšos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių (155.111,10 Eur),
- išpirktų Vyriausybės vertybinių popierių (obligacijų) suma (1.348.924,46 Eur).

10 pastaba. Pervestos lėšos


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

11 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėse sąskaitose yra apskaitomos Garantinio fondo gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditoriniams reikalavimams tenkinti ir gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditoriniams reikalavimams tenkinti perduotos valstybės įmonei Turto bankui, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 proc. Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.235.947,46 Eur, gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti perduotos valstybės įmonei Turto bankui 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 28.167.928,66 Eur.

12 pastaba. Informacija apie finansinį turtą, socialinių įmokų pajamas, palūkanų pajamas pateikta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Valstybinės mokesčių inspekcijos teikiamas ataskaitas.


Direktorius



(parašas)

Audrius Linartas

Veiklos organizavimo skyriaus vyriausioji specialistė



(parašas)

Ieva Spiečienė

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147450488
D/L: 2017-03-08 11:19:35

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinių sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.252.159,37	2.074.852,02	0,00	1.079.432,87	1.061.930,88	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	641.246,37	641.246,37	0,00	567.677,83	567.677,83	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	641.246,37	641.246,37		567.677,83	567.677,83	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, pardavimas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už pardavimas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitros						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	1.433.605,65	1.433.605,65		442.215,45	442.215,45	
1.5.1	Iš būūdžero						
1.5.2	Kitros	1.433.605,65	1.433.605,65		442.215,45	442.215,45	
1.6	Kitos gautinos sumos	177.307,35			69.539,59	52.037,60	
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinių sumų balansine verte (1-2)	2.252.159,37	2.074.852,02	0,00	1.079.432,87	1.061.930,88	

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450488
D/L: 2017-03-08 11:19:35

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	34.450.804,75		22.676.303,89	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	34.450.804,75		5.676.303,89	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių			17.000.000,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	34.450.804,75		22.676.303,89	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450488
D/L: 2017-03-08 11:19:35

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės paskaitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Zalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į šilkinę nekilnojama turtą atkūrimui							
9	Leidybinių pasakų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių pliečianis, turintiemis teisę į valstybes paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Samauponis atkurti							
11	Kita*	322.270,29	8.991.123,33		-8.058.399,75			1.254.993,87
12	IR viso atidėjinių	322.270,29	8.991.123,33		-8.058.399,75			1.254.993,87

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo risto tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450488
D/L: 2017-03-08 11:19:35

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	1.254.993,87	1.254.993,87
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	1.254.993,87	1.254.993,87
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	1.254.993,87	1.254.993,87

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450+88
D/L: 2017-03-08 11:19:35

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				1.027,00		
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	31.201,06			8.985,72		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	31.201,06			8.985,72		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	31.201,06	0,00	0,00	10.012,72	0,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)						

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450488
D/L: 2017-03-08 11:19:35

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso	17.775.714,05	641.246,37		
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos				
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	17.775.714,05	641.246,37		

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

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apmokytos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl pražintiųjų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynoji vertė apskaičiuojama per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynoji vertė per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynoji vertė per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	
				Pajamos bendraji vertė per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžet(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžet(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais (-) per ataskaitinį laikotarpį			Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmoka iš viso										
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.2	Aptraususių valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.3	Svarantikiškų dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos										
2	Įmoku į Garantinį fondą iš viso	17.775.714,05		17.775.714,05						17.775.714,05	16.576.982,69
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos										
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos										
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos										
4	Kitos socialinės įmokos										
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	17.775.714,05		17.775.714,05						17.775.714,05	16.576.982,69

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450488
D/L: 2017-03-08 11:19:35

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	220.272,28	90.505,11
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	217.567,12	79.661,08
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	2.705,16	10.844,03
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-276.545,02	-4.712,01
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-66.508,34	-4.172,73
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-210.036,68	-539,28
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-56.272,74	85.793,10

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450488
D/L: 2017-03-08 11:19:35

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽ SIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	1.555.922,43	1.664.276,54
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.555.922,43	1.664.276,54

**AUDITO, APSKAITOS, TURTO VERTINIMO IR NEMOKUMO VALDYMO TARNYBA
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS**

GARANTINIO FONDO LĖŠŲ 2016 M ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITA

2017 m. kovo 24 d. Nr. (A.20)D2- 887
Vilnius

(tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamata	Ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamatos vykdymas	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamata	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išteklių fondo lėšų šamatos vykdymas
1	2	3	4	5	6
I.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	20.000,0	24.690,2	11.585,0	15.917,7
	Iš jo:				
I.1.	Einamosiose sąskaitose		6.244,0		14471,5
I.2.	Investuota		18.446,2		1.446,2
II.	ĮPLAUKOS	16.310,0	18.112,0	13.382,0	16.803,0
II.1.	Darbdavių įmokos	13.800,0	16.786,4	13.033,0	16.255,5
II.2.	Lėšos, gautos iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti	885,0	1.047,9	290,0	459,4
II.3	Pajamos už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas	1.625,0	268,0	59,0	65,3
II.4	Kitos teisėtai gautos lėšos	0,0	9,7	0,0	22,8
III.	IŠLAIDOS	10.600,3	7.710,7	10.332,0	8.030,5
III.1.	Išmokos darbuotojams	10.300,0	7.373,5	10.137,0	7.944,8
III.2.	Apmokėjimas už paraiškų parengimą ir banko operacijas	60,0	62,0	151,0	50,8
III.3.	Garantinio fondo administravimo išlaidos	235,3	209,8	42,0	30,9
III.4.	Laikinai laisvų Garantinio fondo lėšų investavimo	5,0	65,4	2,0	4,0

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
	išlaidos				
IV.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	25.709,7	35.091,5	14.635,0	24.690,2
	Iš jo:				
IV.1.	Einamosiose sąskaitose		35.091,5		6.244,0
IV.2.	Investuota				18.446,2

Direktorius

(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Audrius Linartas
(Vardas, pavardė)

Veiklos organizavimo skyriaus vyriausioji specialistė

(Vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Ieva Spiečienė
(Vardas, pavardė)

**AUDITO, APSKAITOS, TURTO VERTINIMO IR NEMOKUMO VALDYMO TARNYBA
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS**

**GARANTINIO FONDO LĖŠŲ 2016 M. ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITOS AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

2017 m. kovo 24 d. Nr. (1-20) D2- 887
Vilnius

I.1. Lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 6.244,0 tūkst. Eur einamosiose sąskaitose, iš kurių 567,7 tūkst. Eur užbaigiamosios apyvartos (Garantinio fondo einamųjų metų užbaigiamųjų apyvartų pabaigos data laikytina sekančių metų sausio 10 d. (įskaitytinai)). Investuota 18.446,2 tūkst. Eur, iš kurių 17.000,0 tūkst. Eur trumpalaikiai terminuoti indėliai ir 1.446,2 tūkst. Eur obligacijos.

II.1. Darbdavių įmokos per 2016 metus sudarė 16.786,4 tūkst. Eur, iš jų 640,7 tūkst. Eur - užbaigiamosios apyvartos.

II.2. Lėšas gautas iš darbdavių Garantinio fondo administratoriaus reikalavimams tenkinti sudarė: Valstybės įmonės Turto banko išieškotos lėšos – 1.047,7 tūkst. Eur ir įplaukos iš bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti (kreditorinių reikalavimų apmokėjimas) – 0,2 tūkst. Eur.

II.3. Pajamas už investuotas laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas sudaro gautos palūkanos už obligacijas – 268,0 tūkst. Eur.

II.4. Kitas teisėtai gautas lėšas sudaro: skirtos ir išmokėtos, tačiau į valstybės išdo bendrąją sąskaitą grįžusios nepanaudotos lėšos iš bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių, pagal sudarytas sutartis iki ataskaitinių metų pradžios – 9,7 tūkst. Eur.

Pinigų srautų ataskaitos straipsnyje 1.6 „Kitos įplaukos“, nurodyta suma 2.426,6 tūkst. Eur. Neatitikimas tarp pinigų srautų ataskaitos 1.6 straipsnio ir šamatos vykdymo ataskaitos II.2. ir II.4. straipsnių atsiranda dėl skirtų ir išmokėtų, bet grąžintų nepanaudotų lėšų iš bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių per ataskaitinius metus, bei skirtumas tarp Valstybės įmonės Turto banko išieškotų ir pervestų sumų.

III.1. Išmokas darbuotojams: išmokos bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams pagal sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutartis sudaro – 7.350,9 tūkst. Eur ir išmokos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams iš ankstesniais metais grąžintų nepanaudotų lėšų – 22,6 tūkst. Eur. Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, išmokų darbuotojams suma vykdyme yra mažesnė, kadangi 2016 m. buvo reorganizuotas Garantinio fondo administratorius, keitėsi Garantinio fondo tarybos sudėtis todėl pirmasis 2016 m. tarybos posėdis įvyko tik 2016 m. kovo 4 d.

III.2. Apmokėjimus už paraiškų parengimą ir banko operacijas sudaro: apmokėjimai už paraiškų parengimą pagal sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutartis – 59,0 tūkst. Eur, apmokėjimai už banko operacijas pagal einamaisiais metais sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutartis ir iš ankstesniais metais banko operacijoms grąžintų nepanaudotų lėšų – 3,0 tūkst. Eur. Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, išmokos už paraiškų parengimą išaugo, kadangi ženkliai padaugėjo supaprastinto bankroto procesų.

III.3. Garantinio fondo administravimo išlaidas sudaro: komunalinės, ryšių, kanceliarinės ir apsaugos paslaugos – 2,1 tūkst. Eur, patalpų nuoma – 14,9 tūkst. Eur, mokėjimo paslaugos pagal 2013 m. kovo 27 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 246 „Dėl Garantinio fondo nuostatų patvirtinimo“ patvirtintų Garantinio fondo nuostatų 36 p. – 0,1 tūkst. Eur, bylinėjimosi išlaidos – 0,2 tūkst. Eur, Garantinio fondo skyriaus darbuotojų darbo užmokestis – 62,3 tūkst. Eur, informavimo paslaugos – 1,0 tūkst. Eur, Garantinio fondo duomenų administravimo informacinės sistemos ĮRBIS modernizavimo darbai – 3,9 tūkst. Eur, Valstybės įmonei Turto bankas už lėšų išieškojimą – 125,3 tūkst. Eur.

III.4. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Garantinio fondo įstatymu, laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas valdo ir sprendimus dėl šių lėšų investavimo finansų ministro nustatyta tvarka priima Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Laikinai laisvų Garantinio fondo lėšų investavimo išlaidas sudaro: komisinis mokestis už Vyriausybės vertybinių popierių saugojimą – 0,6 tūkst. Eur, mokestis už lėšų pervedimą – 0,2 tūkst. Eur, neigiamos palūkanos – 64,6 tūkst. Eur. Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ženkliai išaugo neigiamos palūkanos, kadangi buvo nenaudinga investuoti laikinai laisvas Garantinio fondo lėšas, todėl visos jos buvo laikomos bendrojoje izdo sąskaitoje.

IV.1. Lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 35.091,5 tūkst. Eur einamosiose sąskaitose, iš kurių 640,7 tūkst. Eur užbaigiamosios apyvartos (Garantinio fondo einamųjų metų užbaigiamųjų apyvartų pabaigos data laikytina sekančių metų sausio 10 d. (įskaitytinai)).

Direktorius



Audrius Linartas

Veiklos organizavimo skyriaus vyriausioji specialistė



Ieva Spiečienė