



**LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA**

Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei

2017-04-07 Nr. (3.69-07)-GK-1702646

**DĖL REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2016 METŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

Finansų ministerija, vykdydama Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 32 straipsnio nuostatas, teikia Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2016 metų ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA. Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2016 metų ataskaitų rinkinys, 24 lapai.

Finansų viceministras

Darius Sadeckas

R. Matiukienė, tel. 219 9310

**2016 METŲ REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**TURINYS**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

1 priedas. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

2 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

3 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

5 priedas. Finansavimo sumų likučiai

6 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

7 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

8 priedas. 2016 metų informacija pagal veiklos segmentus

9 priedas. 2015 metų informacija pagal veiklos segmentus

10 priedas. Informacija apie išipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis

**REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS**  
Lukiškių g. 2, Vilnius

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017 m. *kovas 15 d.*  
(data)

Nr. *(2.95 - 0304) - 11K - 18*

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		125 902 178	62 921 298
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	1.	14 247	0
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		14 247	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	2.		4 790 867
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	125 887 931	58 130 431
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		125 902 178	62 921 298
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		75 302 517	12 228 748
I.	Iš valstybės biudžeto	4.	61 558 305	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		13 744 212	12 228 748
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		24 366	638
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		24 366	638
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	5.	24 366	638
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>6.</b>	<b>50 575 295</b>	<b>50 691 912</b>
I.	Rezervai		50 575 295	
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			50 691 912
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			-26 533
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			50 718 445
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		125 902 178	62 921 298

Finansų ministras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilius Šapoka

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento direktorius

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audrius Želionis

(vardas ir pavardė)

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. *kov 15 d.*  
(data)

Nr. *(2.95-0307)-114-18*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	7.	- 1	0
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		- 1	0
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	8.	-116 616	-26 533
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-116 617	-26 533
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-116 617	-26 533

Finansų ministras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas

(parašas)

Vilius Šapoka

(vardas ir pavardė)

Valstybės izdo departamento direktorius

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audrius Želionis

(vardas ir pavardė)

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. *koovo 15d.*

Nr. *(2.95 - 0307) - 11K - 18*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I.	Įplaukos	9.	62 967 771	507 225
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		63 061 217	534 645
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		63 059 522	534 258
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		61 544 058	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1 515 464	534 258
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		1 695	194
I.6	Kitos įplaukos			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	9.	93 446	27 420
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		343	
III.3	Sumokėtos palūkanos		93 103	
III.4	Kitos išmokos		0	27 420
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	10.	4 789 729	- 4 789 729
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		4 789 729	43 630
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		0	0
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
<b>D.</b>	<b>VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>		0	0
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		67 757 500	- 4 282 504
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		58 130 431	62 412 935
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		125 887 931	58 130 431

Finansų ministras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Vilius Šapoka

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento direktorius  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audrius Želionis

(vardas ir pavardė)

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS  
Lukiškių g. 2, Vilnius

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\*  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. *lovo 15 d.*

Nr. *(2.95-0307)-114-18*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Past a-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						50 718 445	50 718 445	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		- 26 533	- 26 533	
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						50 691 912	50 691 912	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		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
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x	50.691.912	x	-50.691.912		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	-116.617	x	116.617		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		- 116 617	- 116 617	
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.				50.575.295		0	50 575 295	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Finansų ministras

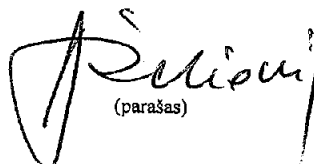
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Vilius Šapoka  
(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento direktorius

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Audrius Želionis  
(vardas ir pavardė)

# LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

## REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Rezervinis (stabilizavimo) fondas (toliau – Fondas) yra valstybės pinigų fondas, kurio tikslas – kaupti valstybės piniginius išteklius, reikalingus valstybės biudžeto išlaidoms finansuoti Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo nustatyta tvarka nustačius išskirtines aplinkybes ir jas paskelbus įstatymų nustatyta tvarka ir valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (gražintinai).

Fondą valdo Finansų ministerija (įstaigos kodas 288601650, Lukiškių g. 2, 01512 Vilnius). Fondo apskaitą tvarkyti ir ataskaitų rinkinius rengti finansų ministro įsakymu pavesta Finansų ministerijos Valstybės išdo departamentui (toliau – Valstybės išdo departamentas), o koordinuoti Fondo lėšų skyrimą ir padėti organizuoti Fondo valdybos darbą – Biudžeto departamento Ūkio sektorių skyriui.

Fondas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu (viešojo sektoriaus subjekto menamas kodas MVAL5). Fondo apskaitoje registruojamas tik Fondo valdomas arba jo disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Vadovaujantis Fondo nuostatais, patvirtintais Lietuvos Respublikos Seimo 2002 m. gegužės 30 d. nutarimu Nr. IX-912 (naujausia redakcija patvirtinta Lietuvos Respublikos Seimo 2015 m. lapkričio 17 d. nutarimu Nr. XII-2020), Fondo lėšas sudaro:

- 1) 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybės nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus;
- 2) 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 3) 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus;
- 4) 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus;
- 5) Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme numatyti pervesti į Fondą perteklinio valstybės biudžeto ir kiti biudžeto asignavimai;
- 6) kiti Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme numatyti pervesti į Fondą perteklinio valstybės biudžeto ir kiti biudžeto asignavimai;
- 7) pajamos, gautos investavus Fondo lėšas;
- 8) pajamos, gautos už Fondo lėšų likutį banko sąskaitose;
- 9) kitos teisėtai gautos lėšos.

Fondo lėšos gali būti naudojamos:

- valstybės biudžeto išlaidoms finansuoti Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo nustatyta tvarka nustačius išskirtines aplinkybes ir jas paskelbus įstatymų nustatyta tvarka;
- valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (gražintinai);
- valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (gražintinai);
- Fondo valdymo išlaidoms.



Fondo lėšų sąmatos rengimo, lėšų pervedimo į Fondą ir Fondo lėšų naudojimo tvarka nustatyta Fondo lėšų valdymo tvarkos apraše, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2003 m. lapkričio 13 d. įsakymu Nr. 1K-273.

Fondo lėšų sąmata patvirtinta Lietuvos Respublikos 2016 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu.

Fondo finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurai.

Fondas neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Fondo finansinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, 26-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklų fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ (toliau – 26-asis VSAFAS), Fondo apskaitos politikos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2016 m. rugpjūčio 19 d. įsakymu Nr. 1K-319, kitais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir teisės aktais.

Tvarkant Fondo apskaitą ir sudarant ataskaitų rinkinius, buvo laikomasi apskaitos tęstinumo principo.

### **Finansinis turtas**

Fondo finansinį turtą sudaro Fondo lėšos Lietuvos banko sąskaitoje, taip pat lėšos, perduotos kitam viešojo sektoriaus subjektui valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola ir Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (grąžintinai) bei gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.

Finansų ministro nustatyta tvarka laikinai laisvos Fondo lėšos gali būti investuojamos į ne nuosavybės vertybinius popierius, laikomus iki išpirkimo termino, t. y. turinčius nustatytus mokėjimus ir išpirkimo terminą, jei ketinama ir galima šią investiciją laikyti iki išpirkimo termino.

Jeigu ne nuosavybės vertybiniai popieriai buvo įsigyti aukcione ar kitu viešu būdu, laikoma, kad jų palūkanų norma atitinka rinkos palūkanų normą, o amortizuota savikaina lygi įsigijimo savikainai, t. y. amortizuota savikaina neperskaičiuojama. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius pirminio pripažinimo momentu Fondo apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina pinigų arba pinigų ekvivalentų suma ar kito mainais atiduoto turto vertė. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną iš ilgalaikių investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius iškeliami trumpalaikes investicijas į ne nuosavybės vertybinius popierius vertybinių popierių dalis, kuri bus išperkama per ateinančius 12 mėnesių.

Indėliais pripažįstami visi indėliai bankuose, kurių terminas ilgesnis nei 3 mėnesiai. Pirminio pripažinimo momentu apskaitoje indėliai registruojami įsigijimo savikaina.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai Lietuvos banko sąskaitoje, indėliai ir ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kurių trukmė yra iki 3 mėnesių, laikomi pinigais ir pinigų ekvivalentais.

### **Finansavimo sumos**

Iš valstybės biudžeto gautinos finansavimo sumos Fondo apskaitoje registruojamos pagal pateiktą dokumentą, kai yra tenkinamos finansavimo sumų davėjo nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti, kai finansavimo sumų dydžius galima patikimai įvertinti ir finansavimo sumų davėjas pateikia rašytinius įrodymus, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti. Gautinos finansavimo sumos registruojamos laikotarpio, už kurį buvo gautos lėšos į valstybės biudžetą, paskutinės dienos data. Gautinos finansavimo sumos, kurios neatitinka gautinų

finansavimo sumų pripažinimo kriterijų, registruojamos lėšų gavimo momentu.

Fondo gautomis finansavimo sumomis pripažįstamos finansavimo sumos:

gautos iš valstybės biudžeto už akcijų paketus;

gautos iš valstybės biudžeto už dividendus;

gautos iš valstybės biudžeto už nekilnojamąjį turtą;

gautos iš valstybės biudžeto už valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus;

gautos iš valstybės biudžeto kaip pertekliniai valstybės biudžeto asignavimai;

gautos iš valstybės biudžeto kaip kiti valstybės biudžeto asignavimai.

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

Jeigu gautos finansavimo sumos panaudojamos Fondo sąnaudoms kompensuoti, Fondo apskaitoje registruojamos panaudotos finansavimo sumos ir pripažįstamos finansavimo pajamos.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Fondo finansinius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos, susijusios su dengiamomis Fondo valdymo išlaidomis (neigiamos palūkanos už Lietuvos banko sąskaitoje esančius lėšų likučius, bankų paslaugų mokesčiai). Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami išigijimo savikaina, t. y. įsipareigojimui įvykdyti reikalinga pinigų suma, kurią numatoma sumokėti esant normalioms veiklos sąlygoms.

### **Grynasis turtas**

Vadovaujantis 26-ojo VSAFAS pakeitimais (nauja redakcija patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2016 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. 1K-465), Fondo ankstesnių metų perviršis ir 2016 metų deficitas perkelti į kitų rezervų straipsnį.

### **Pajamos**

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

Fondo pajamas sudaro pagrindinės veiklos pajamos ir finansinės investicinės veiklos pajamos.

Vertybinių popierių perkainojimo pelnas yra pripažįstamas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kai vertybinių popierių tikrosios vertės ir vertybinių popierių išigijimo savikainos skirtumas yra teigiamas.

Fondo lėšas investavus į vertybinius popierius palūkanų pajamos pripažįstamos ir registruojamos Fondo apskaitoje pagal sutartyje nustatytas sąlygas, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje palūkanų pajamos sukaupiamos, jeigu palūkanų mokėtoji prievolė sumokėti einamojo ataskaitinio laikotarpio palūkanas arba jų dalį atsiranda kitą ataskaitinį laikotarpį.

### **Sąnaudos**

Fondo sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo sąnaudas sudaro:

pagrindinės veiklos sąnaudos – banko paslaugų sąnaudos ir kitos pagrindinės veiklos sąnaudos;

finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų sąnaudos (neigiamos palūkanos už banko sąskaitose esančius lėšų likučius), vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (lėšų investavimo mokesčiai).

### **Apskaitos klaidų taisymas**

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška viena arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,07 procento viso Fondo turto.

Esminės ir neesminės Fondo apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose:

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

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir 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. PASTABOS**

### **1. Gautinos finansavimo sumos**

Atsižvelgiant į tai, kad paskutinių praėjusių 2015 metų faktinis valdžios sektoriaus skolos lygis, Valstybės išdo departamento turimais duomenimis, neviršijo 45 procentų bendrojo vidaus produkto (įvertinus Finansų ministerijos sudarytus išvestinių finansinių priemonių sandorius) ir paskutinių praėjusių metų Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolinimosi valstybės vardu vidutinė svertinė palūkanų norma (skaičiuojama pagal nominaliąją visų ilgesnės negu vienu metų trukmės skolinimosi priemonių trukmę) neviršijo nominalaus 6 procentų lygio, Fondo nuostatų 5.1–5.6 papunkčiuose nurodytos lėšos 2016 metais buvo kaupiamos Fonde.

2016 m. gruodžio 31 dieną gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 14 247 eurus, iš jų 13 538 eurai – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus, 2 443 eurai – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų, 126 eurai – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus, ir 1 860 eurų permoka – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus.

### **2. Trumpalaikės investicijos**

Informacija apie trumpalaikes investicijas ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 priede.

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

2015 m. gegužės 8 d. investuota 999 944 eurų (nominalioji vertė – 913 000 eurų), kurios išpirktos 2016 m. spalio 20 d. ir ataskaitiniais metais gauti 956 824 eurai.

### **3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 2 priede.

2016 metų pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 125 887 931 eurą.

2016 metų pabaigoje, palyginti su 2015 metų pabaiga, Fondo lėšų likutis smarkiai padidėjo dėl 2016 metais iš valstybės biudžeto pervestų lėšų – 61 544 058 eurų. Taip pat, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybei ir savivaldybėms priklausančių akcijų privatizavimo įstatymo Nr.

VIII-480 7 straipsnio pakeitimo įstatymo 2 straipsniu, buvo pervestas Privatizavimo fondo lėšų likutis – 1 515 464 eurai.

#### **4. Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 4 priede.

Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto per 2016 metus sudarė 61 544 058 eurus, iš jų už akcijų paketus – 749 538 eurai, už gautus dividendus – 58 357 995 eurai, už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 1 035 579 eurai ir už parduotus žemės ūkio paskirties žemės sklypus – 1 400 946 eurai.

Gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių per 2016 metus sudarė 1 515 464 eurus (pervestas Privatizavimo fondo lėšų likutis).

2016 m. gruodžio 31 dieną gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 14 247 eurus

#### **5. Sukauptos mokėtinos sumos**

Informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama 6 priede.

Jas sudaro 10 eurų DNB bankui mokėtina vertybinių popierių saugojimo mokesčio suma už 2016 metų IV ketvirtį ir 24 356 eurų Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų už Fondo sąskaitos likutį suma už 2016 metų gruodžio mėnesį.

#### **6. Grynasis turtas**

Fondo grynasis turtas 2016 metų pradžioje sudarė 50 691 912 eurų. 2016 metų pabaigoje apskaičiuotas einamųjų metų deficitas sudaro 116 617 eurų dėl Lietuvos banko nurašytų neigiamų palūkanų už Fondo sąskaitų likučius.

Vykdamas 26-ojo VSAFAS, kuris buvo pakeistas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2016 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. 1K-465, 37 ir 45 punktų reikalavimus, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ankstesnių metų perviršis ir 2016 metų deficitas perkelti į kitų rezervų straipsnį.

#### **7. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro Lietuvos banko už lėšų pervedimus nurašyta suma, kuri sudaro 1 eurą.

#### **8. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 7 priede.

2016 metų finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudaro 116 616 eurų sąnaudų, iš jų 116 978 eurai – Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos už Fondo sąskaitos likutį, 195 eurai – vertybinių popierių saugojimo mokesčio sąnaudos ir už vertybinių popierių investavimą uždirbta 557 eurai pajamų.

#### **9. Pagrindinės veiklos pinigų srautai**

Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukas sudaro gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 61 544 058 eurai, pervestas Privatizavimo fondo likutis – 1 515 464 eurai ir palūkanos už vertybinius popierius – 1 695 eurai. Pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokas sudaro 93 103 eurai Lietuvos banko nurašytų neigiamų palūkanų už Fondo sąskaitų likučius, 342 eurai – vertybinių popierių saugojimo mokestis ir 1 euras – lėšų pervedimo mokestis.

#### **10. Investicinės veiklos pinigų srautai**

Investicinės veiklos pinigų srautus sudaro 2016 metais išpirktų obligacijų (4 609 000 eurų) ir uždirbtų palūkanų (180 729 eurai) suma, t. y. 4 789 729 eurai.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 25 d. nutarimu Nr. 209 „Dėl 2015 metų Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų skyrimo valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti“, 2016 metais valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) 2016 m. vasario 1 d. pervesta ir 2016 m. gruodžio 29 d. grąžinta 57 924 004 eurų suma.

2015 ir 2016 metų informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 8 ir 9 prieduose.

Pagal veiklos segmentus Fondo apskaitoje detalizuojamos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai. Jie priskiriami prie bendrųjų valstybės paslaugų segmento.

Finansų ministras



Vilius Šapoka

Valstybės išdo departamento direktorius



Audrius Želionis

Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
1 priedas

**IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 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	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	Suteiktos paskolos										0
1.2.	Obligacijos										0
1.3.	Vekseliai										0
1.4.	Kiti ne nuosavybės										0
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji										0
2.	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	4.790.867				557	0	4.791.424	0	0	0
2.1.	Suteiktos paskolos										0
2.2.	Obligacijos	4.790.867				557		4.791.424			0
2.3.	Vekseliai										0
2.4.	Kiti ne nuosavybės										0
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai										0
3.	<b>Iš viso</b>	<b>4.790.867</b>				<b>557</b>	<b>0</b>	<b>4.791.424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Pastabos:**

2.2 eilutės 3 stulpelyje – įsigytų obligacijų vertė 2016 m. sausio 1 dienai, įvertinus šiai datai priskaičiuotą obligacijų premijos amortizaciją.

2.2 eilutės 7 stulpelyje – 2016 metais nuo obligacijų įsigijimo savikainos apskaičiuotų palūkanų pajamų suma nurodyta ir 7 priede "Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos".

2.2 eilutės 9 stulpelyje – 2016 metais gautų palūkanų už obligacijas suma (skaičiuojama nuo obligacijų nominalios vertės) - 1 695 eurai ir išpirktų obligacijų vertė, įvertinus priskaičiuotą obligacijų premijos amortizaciją - 4 789 729 eurai, nurodyti ir Pinigų srautų ataskaitoje.

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)</b>	<b>61.544.058</b>	<b>61.544.058</b>		
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	61.544.058	61.544.058		
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)</b>				
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				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>	<b>64.343.873</b>		<b>58.130.431</b>	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	64.343.873		58.130.431	
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				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>125.887.931</b>	<b>61.544.058</b>	<b>58.130.431</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>125.887.931</b>	<b>61.544.058</b>	<b>58.130.431</b>	

Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
3 priedas

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

(eurais)

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.	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	14.247	14.247	0	0	0	0
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	14.247	14.247	0	0	0	0
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, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
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, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
3.	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	14.247	14.247	0	0	0	0



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

(eurais)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	61 544 058	0		0	0	0	0	0	14 247	61 558 305	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		61 544 058								14 247	61 558 305	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	12 228 748	1 515 464	0	0	0	0	0	0	0	0	13 744 212	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12 228 748	1 515 464								0	13 744 212	
	Iš viso finansavimo sumų:	12 228 748	63 059 522	0		0	0	0	0	0	14 247	75 302 517	

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

Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
5 priedas

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

(eurais)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0	0	0	14.247	61.544.058	61.558.305
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	0	12.228.748	12.228.748	0	13.744.212	13.744.212
5.	Iš viso	0	12.228.748	12.228.748	14.247	75.288.270	75.302.517

## Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

6 priedas

## INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
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	24.366	0	0	638	0	0
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	24.366			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 mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	24.366	0	0	638	0	0

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŅAUDOS**

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>557</b>	<b>1 332</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	0	0
1.3.	Palūkanų pajamos	557	1 332
1.4.	Dividendai	0	0
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	0	0
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos	0	0
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>117 173</b>	<b>27 865</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0	0
2.3.	Palūkanų sąnaudos	116 978	0
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	195	27 865
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>-116 616</b>	<b>-26 533</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

(eurais)

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai	Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	
1	2	3	13
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	1	1
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
1.4.	Komandiruočių		
1.5.	Transporto		
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo		
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
1.10.	Socialinių išmokų		
1.11.	Nuomos		
1.12.	Finansavimo		
1.13.	Kitų paslaugų		
1.14.	Kitos	1	1
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		
3.1.	Išmokos:	93 445	93 445
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
3.1.3.	Komandiruočių		
3.1.4.	Transporto		
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo		
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		
3.1.7.	Atsargų įsigijimo		
3.1.8.	Socialinių išmokų		
3.1.9.	Nuomos		
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo	342	342
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos	93 104	93 103
3.1.12.	Kitos išmokos		0

2015 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

(eurais)

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai	Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	
1	2	3	13
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
1.4.	Komandiruočių		
1.5.	Transporto		
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo		
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
1.10.	Socialinių išmokų		
1.11.	Nuomos		
1.12.	Finansavimo		
1.13.	Kitų paslaugų		
1.14.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		
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 eksploatavimo		
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

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**  
(eurais)

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
1	2	3	4
1.	Eurais	638	24 366
2.	JAV doleriais	0	0
3.	Kitomis	0	0
4.	Iš viso	638	24 366

Forma Nr. RSF patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro  
2010 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 1K-022

(Lietuvos Respublikos finansų ministro 2017 m. sausio 10 d. įsakymo Nr.  
1K-13 redakcija)

**REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO  
2016 M. GRUODŽIO 31 D. ATASKAITA**


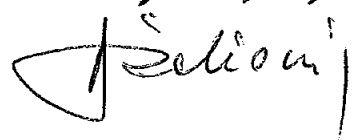
METINĖ  
2017-03-15 Nr(2.95-0307)-11K-18

(tūkst. eurų)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinių metų fondo lėšų šamata	Ataskaitinio laikotarpio fondo lėšų šamatos vykdymas	Praėjusių metų fondo lėšų šamata	Praėjusių metų fondo lėšų šamatos vykdymas
1	2	3	4	5	6
I.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	63 074	62 920	62 479	62 413
	Iš jo:				
I.1.	lėšos, naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) iki 2016 m. gruodžio 31 d.	57 924	0	0	0
II.	Įplaukos	66 482	63 061	687	534
II.1.	likutis iš Privatizavimo fondo	2 830	1 515	687	534
II.2.	pajamos iš lėšų investavimo	0	2	0	0
II.3.	50 procentų lėšų, gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus	2 932	750	0	0
II.4.	50 procentų gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą dividendų	44 457	58 358	0	0
II.5.	50 procentų lėšų, gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus	963	1 036	0	0
II.6.	50 procentų lėšų, gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą, pardavus valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus	15 300	1 401	0	0
III.	Išlaidos	183	93	0	27
III.1.	Rezervinio (stabilizavimo) fondo valdymo išlaidos	183	93	0	27
IV.	Lėšos, kurios gali būti naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai)		57 924	57 924	57 924
V.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (I + II - III)	129 373	125 888	63 166	62 920
	Iš jo:				
V.1.	lėšos, kurios naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai)	0	0	0	0

Finansų ministras

Valstybės išdo departamento direktorius

Vilius Šapoka

Audrius Želionis



## 2016 METŲ REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO LĖŠŲ SĄMATOS VYKDYMO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 metų Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaita parengta atsižvelgiant į Rezervinio (stabilizavimo) fondo (toliau – Fondas) lėšų judėjimą banko sąskaitoje ir 2016 metų Fondo lėšų sąmatą, patvirtintą Lietuvos Respublikos 2016 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 16 straipsniu (9 priedas).

Fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaita parengta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2010 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 1K-022 „Dėl vykdymo ataskaitų“ patvirtintą formą Nr. RSF, atsižvelgiant į įplaukų šaltinius ir išlaidų grupes, kurios nurodytos Fondo lėšų sąmatoje.

**2016 m. sausio 1 d. Fondo lėšų likutį sudarė 62 920 160 eurų, esančių Lietuvos banko sąskaitoje:**

58 130 431 euras lėšų banko sąskaitoje ir 4 789 729 eurai į vertybinius popierius (obligacijas) investuota suma.

2015 metais už 3 833 415 eurų buvo įsigyta 3 696 000 eurų nominaliosios vertės Vyriausybės vertybinių popierių, t.y. obligacijų, (toliau – VVP) ir už 999 944 eurus įsigyta 913 000 eurų nominaliosios vertės VVP. 2015 metais į Fondo sąskaitą gauta 43 824 eurų VVP palūkanų, skaičiuojamų nuo nominaliosios vertės, suma, iš kurios 194 eurus sudaro VVP palūkanos, skaičiuojamos nuo įsigijimo savikainos, o likusių 43 630 eurų dengia dalį VVP įsigijimo savikainos.

2016 metais į Fondo sąskaitą pervesta išpirktų VVP, kurių nominalioji vertė 4 609 000 eurų, ir 182 424 eurai VVP palūkanų, skaičiuojamų nuo nominaliosios vertės, suma, iš kurios pajamos iš lėšų investavimo 2016 metais sudaro 1 695 eurus – palūkanos, skaičiuojamos nuo VVP įsigijimo savikainos.

**Per 2016 metus Fondo įplaukos sudarė 63 061 217 eurų, iš jų:**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybei ir savivaldybėms priklausančių akcijų privatizavimo įstatymo Nr. VIII-480 7 straipsnio pakeitimo įstatymu, 2016 m. sausio 4 d. į Fondą pervestas Privatizavimo fondo lėšų likutis – 1 515 464 eurai.

1 695 eurai yra 2016 m. vasario 10 d. ir 2016 m. spalio 20 d. išpirktų VVP nuo įsigijimo savikainos skaičiuotų gautų palūkanų dalis.

Gauta į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą pervestų lėšų:

- 50 procentų už akcijų paketus – 749 538 eurai,
- 50 procentų už dividendus – 58 357 995 eurai,
- 50 procentų už nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 1 035 579 eurai,
- 50 procentų už valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus – 1 400 946 eurai.

**Per 2016 metus Fondo išlaidos sudarė 93 446 eurus, iš jų:**

Lietuvos bankas nurašė 93 104 eurus neigiamų palūkanų nuo Fondo banko sąskaitose esančio lėšų likučio. Neigiamos palūkanos skaičiuojamos Europos Centriniam Bankui nustatytas neigiamą indėlių palūkanų normą pagal Indėlininkų sąskaitų Lietuvos banke tvarkymo taisykles.

DNB bankui 2016 metais sumokėtas vertybinių popierių saugojimo mokestis už 2015 metų IV ketvirtį ir 2016 metų I, II ir III ketvirčius sudaro 342 eurus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 25 d. nutarimu Nr. 209 „Dėl 2015 metų Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų skyrimo valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti“, 2016 metais valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) 2016 m. vasario 1 d. pervesta ir 2016 m. gruodžio 29 d. grąžinta 57 924 004 eurų suma.

**2016 m. gruodžio 31 d. Fondo lėšų likutį sudarė 125 887 931 euras, esantis Lietuvos banko sąskaitoje.** VVP buvo išpirkti 2016 m. vasario 10 d. ir 2016 m. spalio 20 d.

Finansų ministras



Vilius Šapoka

Valstybės išdo departamento direktorius



Audrius Želionis