



LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei

DĖL REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2018 METŲ METINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Finansų ministerija, vykdydama Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 32 straipsnio nuostatas, teikia Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2018 metų metinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA. Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2018 metų metinių ataskaitų rinkinys, 22 lapai.

L. Stuglienė, 2199389

Raštas VK už 2018 m.docx



LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO

2018 METŲ METINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

**REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO
2018 METŲ METINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

TURINYS

**I DALIS. REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2018 METŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS:**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

II. APSKAITOS POLITIKA

III. PASTABOS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI

**II DALIS. REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2018 METŲ BIUDŽETO
VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINYS:**

LĖŠŲ SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITA

LĖŠŲ SĄMATOS VYKDYMO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. *kovo 29 d.* Nr. (3.179-02)-*11K-21*
(data)

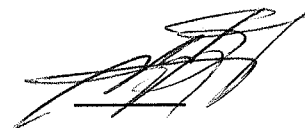
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		231 841 567	163 519 726
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	1.	934 648	284 384
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		934 648	284 384
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.	230 906 919	163 235 342
	IŠ VISO TURTO:		231 841 567	163 519 726
D.	FINANSAVIMO SUMOS		182 498 174	113 448 960
I.	Iš valstybės biudžeto	3.	168 753 962	99 704 748
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		13 744 212	13 744 212
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		77 906	55 356
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		77 906	55 356
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	4.	77 906	55 356
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	5.	49 265 487	50 015 410
I.	Rezervai		49 265 487	50 015 410
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		231 841 567	163 519 726

Finansų ministras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Vilius Šapoka

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento vyresnioji patarėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS


2019 m. kovo 29 d. Nr. (3.179-02)-114-22
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		0	0
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	6.	-749 923	-559 885
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-749 923	-559 885
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-749 923	-559 885

Finansų ministras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

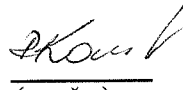

(parašas)

Vilius Šapoka

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento vyresnioji patarėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

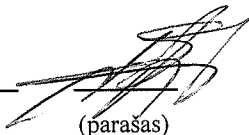
2019 m. *kovą 29 d.* Nr. (3.179-02)- *AK-23*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		68 398 950	37 347 411
I.	Įplaukos	7.	68 398 950	37 876 306
I.1	Finansavimo sumos:		68 398 950	37 876 306
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		68 398 950	37 876 306
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos			
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		0	528 895
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			10
III.3	Sumokėtos palūkanos			528 885
III.4	Kitos išmokos			0
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0	0
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.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		- 727 373	0
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	8.	- 727 373	
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0	0
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		67 671 577	37 347 411
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		163 235 342	125 887 931
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		230 906 919	163 235 342

Finansų ministras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Vilius Šapoka

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento vyresnioji patarėja

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))



(parašas)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 m. *Kovo 29 d.* Nr. (3.179-02)- *118-24*

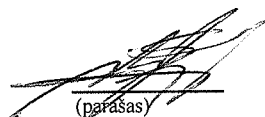
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos 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 2016 m. gruodžio 31 d.				50 575 295		0	50 575 295	
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	- 559 885	x	559 885		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		- 559 885	- 559 885	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.				50 015 410		0	50 015 410	
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
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	- 749 923	x	749 923		x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		- 749 923	- 749 923	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.				49 265 487		0	49 265 487	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Finansų ministras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

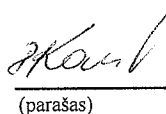

(parašas)

Vilius Šapoka

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento vyresnioji patarėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. *Kovo 29 d.* Nr. (3.179-02)- *114-85*

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:

- 1) valstybės biudžeto išlaidoms finansuoti Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo nustatyta tvarka nustačius išskirtines aplinkybes ir jas paskelbus įstatymų nustatyta tvarka;
- 2) valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (gražintinai);
- 3) valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (gražintinai);
- 4) 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 2018 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-uju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Fondų 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 (su vėlesniais pakeitimais), kitais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir teisės aktais.

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

2018 m. pakeista Fondo apskaitos politika, numatant, kad Fondo neigiamos palūkanos, priskaičiuotos už banko sąskaitose esančius lėšų likučius, apskaitoje registruojamos kaip kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Finansinis turtas

Fondo finansinį turtą sudaro Fondo lėšos Lietuvos banko sąskaitoje, taip pat lėšos, perduotos kitam viešojo sektoriaus subjektui valstybės turiniams 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 įsigijimo 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 2018 metų deficitas perkeltas 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 įsigijimo 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 mokėtojui 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 su jomis susijusios pajamos, 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, sąnaudos dėl neigiamos

valiutos kurso pasikeitimo įtakos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (neigiamos palūkanos už banko sąskaitose esančius lėšų likučius, lėšų investavimo mokesčiai, finansinio turto nuvertėjimo sąnaudos).

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 2017 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 2018 metais buvo kaupiamos Fonde.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 1 priede.

2018 m. gruodžio 31 dieną gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 934 648 eurus, iš jų 325 005 eurais – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus, 61 307 eurais – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų, 198 321 euras – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus ir 350 015 eurų – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 2 priede.

2018 metų pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 230 906 919 eurų.

2018 metų pabaigoje, palyginti su 2017 metų pabaiga, Fondo lėšų likutis padidėjo dėl 2018 metais iš valstybės biudžeto pervestų lėšų – 68 398 950 eurų. Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos už Fondo sąskaitos likutį sumažino Fondo lėšų likutį 727 373 eurais.

3. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei finansavimo sumų likučiai pateikiami 3 ir 4 prieduose.

Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto per 2018 metus sudarė 68 398 950 eurų, iš jų už gautus dividendus – 65 972 170 eurų, už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 1 360 758 eurai ir už parduotus žemės ūkio paskirties žemės sklypus – 1 066 022 eurai.

2018 m. gruodžio 31 dieną gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 934 648 eurus.

4. Sukauptos mokėtinos sumos

Informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama 5 priede.

Jas sudaro 77 906 eurai Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų už Fondo sąskaitos likutį suma už 2018 metų gruodžio mėnesį.

5. Grynasis turtas

Fondo grynasis turtas 2018 metų pradžioje sudarė 50 015 410 eurų. 2018 metų pabaigoje apskaičiuotas einamųjų metų deficitas sudaro 749 923 eurus 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 punkto reikalavimus, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018 metų deficitas perkeltas į kitų rezervų straipsnį.

6. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6 priede.

2018 metų finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudaro 749 923 eurus sąnaudų, kurios yra Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos už Fondo sąskaitos likutį.

7. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukas sudaro gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 68 398 950 eurų.

8. Finansinės veiklos pinigų srautai

Kiti finansinės veiklos pinigų srautai yra 727 373 eurai Lietuvos banko nurašytų neigiamų palūkanų už Fondo sąskaitų likučius.

2017 metų informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 7 priede. 2018 metų informacija pagal veiklos segmentus neteikiama, nes nuo ataskaitinių metų Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos už Fondo sąskaitos likutį priskiriamos prie finansinės veiklos pinigų srautų, o ne prie pagrindinės veiklos pinigų srautų.

Finansų ministras



Vilnius Šapoka

Valstybės išdo departamento vyresnioji patarėja



Rasa Kavolytė

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.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	934 648	934 648	0	284 384	284 384	0
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	934 648	934 648	0	284 384	284 384	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.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	934 648	934 648	0	284 384	284 384	0

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
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	167 819 314	167 819 314	99 420 364	99 420 364
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	167 819 314	167 819 314	99 420 364	99 420 364
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	63 087 605		63 814 978	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	63 087 605		63 814 978	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	230 906 919	167 819 314	163 235 342	99 420 364
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	230 906 919	167 819 314	163 235 342	99 420 364

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	99 704 748	68 398 950	0	0	0	0	0	0	0	650 264	168 753 962
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	99 704 748	68 398 950								650 264	168 753 962
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	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	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	13 744 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 744 212
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13 744 212									0	13 744 212
5.	Iš viso finansavimo sumų	113 448 960	68 398 950	0	0	0	0	0	0	0	650 264	182 498 174

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

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)	284 384	99 420 364	99 704 748	934 648	167 819 314	168 753 962
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 ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių	0	13 744 212	13 744 212	0	13 744 212	13 744 212
5.	Iš viso	284 384	113 164 576	113 448 960	934 648	181 563 526	182 498 174

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	77 906	0	0	55 356	0	0
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	77 906			55 356		
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)	77 906	0	0	55 356	0	0

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUNAUDOS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	0	0
1.3.	Palūkanų pajamos	0	0
1.4.	Dividendai	0	0
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	0	0
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	749 923	559 885
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0	0
2.3.	Palūkanų sąnaudos	0	559 885
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	749 923	0
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	- 749 923	- 559 885

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS
(eurais)

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	55 356	77 906
2.	JAV doleriais	0	0
3.	Kitomis	0	0
4.	Iš viso	55 356	77 906

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
2018 M. GRUODŽIO 31 D. ATASKAITA**

METINĖ

2019-~~kovo 29~~ Nr. (3.179-02)- *118-26*

(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
I	2	3	4	5	6
I.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	188 808	163 235	129 373	125 888
	Iš jo:				
I.1.	lėšos, kurios gali būti naudojamos valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai)				
II.	Įplaukos	95 686	68 399	60 062	37 876
II.1.	likutis iš Privatizavimo fondo				
II.2.	pajamos iš lėšų investavimo				
II.3.	50 procentų lėšų, gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus	1 250	0	1 128	14
II.4.	50 procentų gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą dividendų	89 700	65 972	49 795	36 626
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	3 738	1 361	1 295	632
II.6.	50 procentų lėšų, gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą, pardavus valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus	998	1 066	7 844	604
III.	Išlaidos	946	727	627	529
III.1.	Rezervinio (stabilizavimo) fondo valdymo išlaidos	946	727	627	529
IV.	Lėšos, kurios gali būti naudojamos valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) iki 2020 m. gruodžio 31 d.	280 000	0	183 808	183 808
V.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (I + II - III)	283 548	230 907	188 808	163 235
	Iš jo:				
V.1.	lėšos, kurios naudojamos valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai)	0	0	0	0

Finansų ministras



Vilius Šapoka

Valstybės išdo departamento vyresnioji patarėja



Rasa Kavolytė

2018 METŲ REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 metų Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų šamatos vykdymo ataskaita parengta atsižvelgiant į Rezervinio (stabilizavimo) fondo (toliau – Fondas) lėšų judėjimą banko sąskaitoje ir 2018 metų Fondo lėšų šamatą, patvirtintą Lietuvos Respublikos 2018 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 18 straipsniu (9 priedas).

Fondo lėšų šamatos 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 šamatoje.

2018 m. sausio 1 d. Fondo lėšų likutį sudarė 163 235 342 eurai, esantys Lietuvos banko sąskaitoje.

Per 2018 metus Fondo įplaukos sudarė 68 398 950 eurų, gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą pervestų lėšų:

- 50 procentų už dividendus – 65 972 170 eurų,
- 50 procentų už nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamosios daiktus – 1 360 758 eurai,
- 50 procentų už valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus – 1 066 022 eurai.

Į Fondą pervesta mažiau dividendų nei planuota, nes į valstybės biudžetą buvo gauta mažiau dividendų iš UAB „Lietuvos energija“, kadangi nebuvo priimtas sprendimas dėl bendrovės tarpinių dividendų už 2018 m. pirmąjį pusmetį išmokėjimo. UAB „Lietuvos energija“ dividendų mažėjimą lėmė įmonių grupės finansinių rezultatų neigiamas nuokrypis nuo planuotų rezultatų skirstymo veikloje dėl didesnių elektros įsigijimo kainų, lyginant su Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos prognozuotomis ir įtrauktomis į elektros skirstymo tarifą, bei reikšmingai išaugusios naujų vartotojų prijungimo tiek elektros, tiek dujų skirstymo veiklose investicijos.

Per 2018 metus Fondo išlaidos sudarė 727 373 eurus, tai Lietuvos banko nurašytos neigiamos palūkanos nuo Fondo banko sąskaitose esančio lėšų likučio. Neigiamos palūkanos skaičiuojamos Europos Centriniam Bankui nustatytą neigiamą indėlių palūkanų normą pagal Indėlininkų sąskaitų Lietuvos banke tvarkymo taisykles.

2018 metais nebuvo panaudota lėšų valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (gražintinai).

2018 m. gruodžio 31 d. Fondo lėšų likutį sudarė 230 906 919 eurų, esančių Lietuvos banko sąskaitoje.

Finansų ministras



Vilius Šapoka

Valstybės išdo departamento vyresnioji patarėja



Rasa Kavolytė