

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m.

Nr. (3.179E-02)-11K-

(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.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		573 009 901	486 403 025
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	1.	5 845 208	4 014 775
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		4 046 906	3 364 442
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 798 302	650 333
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.	567 164 693	482 388 250
	IŠ VISO TURTO:		573 009 901	486 403 025
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	495 132 100	421 882 983
I.	Iš valstybės biudžeto		481 387 888	408 138 771
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		11 152 913	15 388 304
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11 152 913	15 388 304

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	4.	11 152 913	15 388 304
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	5.	0	0
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	6.	66 724 888	49 131 738
I.	Rezervai		66 724 888	49 131 738
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 GRYNŲO TURTO:		573 009 901	486 403 025

Finansų ministrė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintarė Skaistė

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento direktorė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m.

Nr. (3.179E-02)-11K-

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 483 284	1 596 195
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		1 483 284	1 596 195
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.	1 483 284	1 596 195
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		0	0
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 483 284	1 596 195
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	8.	16 109 867	- 236 741
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		17 593 151	1 359 454
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		17 593 151	1 359 454

Finansų ministrė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintarė Skaistė

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento direktorė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m.

Nr. (3.179E-02)-11K-

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	9.	84 776 443	71 613 638
I.	Įplaukos		84 776 443	71 613 638
I.1	Finansavimo sumos:		68 331 262	69 475 966
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		68 331 262	69 475 966
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		14 961 897	541 477
I.6	Kitos įplaukos		1 483 284	1 596 195
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			0
II.6	Kitiems subjektams			0
III.	Išmokos		0	0
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos			
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		0	- 1 605 410
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		0	- 1 605 410
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0	0
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		84 776 443	70 008 228
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		482 388 250	412 380 022
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		567 164 693	482 388 250

Finansų ministrė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintarė Skaistė

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento direktorė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

REZERVINIS (STABILIZAVIMO) FONDAS

Lukiškių g. 2, Vilnius

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m.

Nr. (3.179E-02)-11K-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	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 2021 m. gruodžio 31 d.				47 772 283		0	47 772 283	
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		1 359 454	x	- 1 359 454	0	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 grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		1 359 454	1 359 454	
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.				49 131 738		0	49 131 738	
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		17 593 150	x	- 17 593 150	0	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		17 593 150	17 593 150	
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.				66 724 888		0	66 724 888	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Finansų ministrė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintarė Skaistė

(vardas ir pavardė)

Valstybės išdo departamento direktorė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Kavolytė

(vardas ir pavardė)

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m.

Nr. (3.179E-02)-11K-

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, radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti, radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti ir valstybės turtiniams išsipareigojimams, 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 Valstybės valdymo ir apsaugos 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 išsipareigojimai, 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 2020 m. lapkričio 10 d. nutarimu Nr. XIII-3435), Fondo lėšas sudaro:

- 1) 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei 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 sklypus;
- 5) Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme numatyti pervesti į Fondą perteklinio valstybės biudžeto asignavimai;
- 6) kiti Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme numatyti pervesti į Fondą valstybės biudžeto asignavimai;
- 7) lėšos, gautos už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turtą;
- 8) pajamos, gautos investavus Fondo lėšas;
- 9) pajamos, gautos už Fondo lėšų likutį banko sąskaitose;
- 10) 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;
- 2) valstybės turtiniams išsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (gražintinai);
- 3) valstybės turtiniams išsipareigojimams, susijusiems su Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (gražintinai);
- 4) radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti;

5) 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 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu.

Fondo finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurais.

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.

Finansinis turtas

Fondo finansinį turtą sudaro Fondo lėšos Lietuvos banko sąskaitose, taip pat lėšos, perduotos kitam viešojo sektoriaus subjektui valstybės turciniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola ir Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (gražintinai) 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 sąskaitose, 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 finansavimų 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 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 sąskaitose 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 2022 metų grynasis perviršis 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 sukauptos, 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 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. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 1 priede.

Jas sudaro gautinos finansavimo sumos ir sukauptos gautinos sumos.

Atsižvelgiant į tai, kad paskutinių praėjusių 2022 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 vienų metų trukmės skolinimosi priemonių trukmę) neviršijo nominalaus 6 procentų lygio, Fondo nuostatų 5.1–5.6 papunkčiuose nurodytos lėšos 2023 metais buvo kaupiamos Fonde.

2023 m. gruodžio 31 dieną gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 4 046 906 Eur, iš jų 605 000 Eur. - 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus, 148 986 Eur – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų, 328 187 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus ir 2 964 733 Eur – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą, pardavus valstybinės žemės sklypus.

Sukauptos gautinos sumos 1 798 302 Eur – tai iš Lietuvos banko gautina teigiamų palūkanų už Fondo sąskaitų likučius suma už 2023 metų gruodžio mėnesį, iš jų 1 591 426 Eur gautina teigiamų palūkanų suma už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likutį ir 206 876 Eur – už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likutį.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 2 priede.

2023 metų pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 567 164 693 Eur, iš jų 502 042 102 Eur Rezervinio (stabilizavimo) fondo banko sąskaitoje ir 65 122 591 Eur Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti banko sąskaitoje.

2023 metų pabaigos likutį palyginus su 2022 metų pabaiga, Fondo lėšų likutis padidėjo 84 776 443 Eur., pokytį sudarė: 2023 metais iš valstybės biudžeto pervestos lėšos – 68 331 262 Eur, lėšos, gautos už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turtą – 1 483 284 Eur bei gautos palūkanos iš Lietuvos banko už Fondo sąskaitų likučius – 14 961 897 Eur.

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 2023 metų pabaigoje sudarė 477 340 982 Eur, iš jų Rezervinio (stabilizavimo fondo) banko sąskaitoje už akcijų paketus – 5 020 671 Eur, už gautus dividendus – 317 716 181 Eur, už parduotą nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus – 30 954 552 Eur, už parduotus valstybinės žemės sklypus – 76 956 499 Eur ir Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti banko sąskaitoje už gautus dividendus ir kitas sumas radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti – 42 457 688 Eur., bei perduotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui – 4 235 391 Eur.

2023 m. gruodžio 31 dieną gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 4 046 906 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių (Privatizavimo fondo) sudarė 13 744 212 Eur.

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 5 priede.

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 11 152 913 Eur – tai pagal Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos pateiktą pažymą dėl finansavimo sumų užregistruota kita ilgalaikė gautina suma iš Rezervinio (stabilizavimo) fondo dėl giluminio atliekyno įrengimo atidėjinio sumos, numatomos finansuoti iš Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti lėšų sąskaitos.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikiama 9 priede.

5. Sukauptos mokėtinos sumos

Informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama 6 priede.

2023 metų pabaigoje nebuvo užregistruotų sukaupėtų mokėtinų sumų.

6. Grynasis turtas

Fondo grynasis turtas 2023 metų pradžioje sudarė 49 131 738 Eur. 2023 metų pabaigoje apskaičiuotas einamųjų metų grynasis perviršis sudaro 17 593 150 Eur.

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 2023 metų grynasis perviršis perkeltas į kitų rezervų straipsnį.

Fondo grynasis turtas 2023 metų pabaigoje sudaro 66 724 888 Eur.

7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 7 priede.

2023 metų pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 1 483 284 Eur – tai lėšos, gautos už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turtą. Vadovaujantis Fondo nuostatais, šios lėšos kaupiamos Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti banko sąskaitoje.

8. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 8 priede.

2023 metų finansinės ir investicinės veiklos rezultatai 16 109 867 Eur sudaro 14 961 897 Eur. palūkanų pajamos, kurios yra iš Lietuvos banko gautos teigiamos palūkanos už Fondo sąskaitų likučius: 13 129 291 Eur už Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likutį ir 1 832 606 Eur už Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likutį, bei 1 147 970 Eur. pajamų likutis laikotarpio pabaigoje.

9. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukas sudaro gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 68 331 262 Eur, lėšos gautos už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turtą – 1 483 284 Eur bei gautų palūkanų suma iš Lietuvos banko už Fondo sąskaitų likučius – 14 961 897 Eur.

Finansų ministrė

Gintarė Skaistė

Valstybės izdo departamento direktorė

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)	5 845 208	4 046 906	0	4 014 775	3 364 442	0
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	4 046 906	4 046 906	0	3 364 442	3 364 442	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	1 798 302			650 333		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	1 798 302			650 333		
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	5 845 208	4 046 906	0	4 014 775	3 364 442	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)	488 493 895	488 493 895	420 162 633	420 162 633
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	488 493 895	488 493 895	420 162 633	420 162 633
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)	78 670 798		62 225 617	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	78 670 798		62 225 617	
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)	567 164 693	488 493 895	482 388 250	420 162 633
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	567 164 693	488 493 895	482 388 250	420 162 633

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 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 (gražintos)	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):	408 138 771	68 331 262	0	0	4 235 391	0	0	0	0	682 464	481 387 888
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	408 138 771	68 331 262			4 235 391					682 464	481 387 888
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	421 882 983	68 331 262	0	0	4 235 391	0	0	0	0	682 464	495 132 100

* 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)	3 364 442	404 774 329	408 138 771	4 046 906	477 340 982	481 387 888
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	3 364 442	418 518 541	421 882 983	4 046 906	491 085 194	495 132 100

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2023 M.

(eurais)

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai	15 388 304	0				- 4 235 391		11 152 913
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	15 388 304					- 4 235 391		11 152 913
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4.	Iš viso	15 388 304	0				- 4 235 391		11 152 913

* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Rezervinio (stabilizavimo) fondo 2023 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	0	0	0	0	0	0
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	0			0		
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)	0	0	0	0	0	0

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1 483 284	1 596 195
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	1 483 284	1 596 195
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1 483 284	1 596 195

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	16 109 867	1 191 810
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	0	0
1.3.	Palūkanų pajamos	16 109 867	1 191 810
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	0	1 428 551
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	0	0
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0	0
2.3.	Palūkanų sąnaudos	0	0
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	0	1 428 551
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	16 109 867	- 236 741

* 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	15 388 304	11 152 913
2.	JAV doleriais	0	0
3.	Kitomis	0	0
4.	Iš viso	15 388 304	11 152 913

**REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO LĖŠŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2023 M. GRUODŽIO 31 D. ATASKAITA
METINĖ
2024-02- Nr. (3.179E-02)-11K-**

(tūkst. eurų)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinių metų fondo lėšų šamata	Ataskaitinio laikotarpio fondo lėšų šamatos vykdymas	Praėjusių metų fondo lėšų šamata	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio fondo lėšų šamatos vykdymas
1	2	3	4	5	6
I.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	472 732	482 388	412 380	412 380
	Iš jo:				
I.1.	Radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti	61 794	61 807		42 552
I.2.	lėšos, kurios gali būti naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai)				
II.	Pajamos ir įplaukos	67 333	84 777	63 015	71 613
II.1.	50 procentų lėšų, gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą, įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus	1 500	0	1 455	25
II.2.	50 procentų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą gautų dividendų	40 087	41 914	36 484	43 106
II.3.	50 procentų lėšų, gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą, pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamuosius daiktus	8 307	7 593	9 657	5 721
II.4.	50 procentų lėšų, gautų į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą, pardavus valstybinės žemės sklypus	16 419	18 825	14 019	20 624
II.5.	lėšos, gautos už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turtą	1 020	1 483	1 400	1 596
II.6.	25 procentai į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą gautų dividendų, kaupiamų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti				
II.7.	Pajamos, gautos už Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų likutį banko sąskaitose		14 962		541
III.	Išlaidos			2 663	1 605
III.1.	Rezervinio (stabilizavimo) fondo valdymo išlaidos			2 663	1 605
IV.	2023 metų įplaukų dalis, kaupiama radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti	3 000	3 316	19 242	19 368
V.	Lėšos, kurios gali būti naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai) iki 2025 m. gruodžio 31 d.	500 000		400 000	0
VI.	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (I + II - III)	540 065	567 165	472 732	482 388
VI.1.	Radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti	64 794	65 123		61 807
VI.2.	lėšos, kurios naudojamos valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti				0

Finansų ministrė

Gintarė Skaistė

Valstybės išdo departamento direktorė

Rasa Kavolytė

2023 METŲ REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO LĖŠŲ SĄMATOS VYKDYMO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 metų Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų sąmatos vykdymo ataskaita parengta atsižvelgiant į Rezervinio (stabilizavimo) fondo (toliau – Fondas) lėšų judėjimą banko sąskaitose ir 2023 metų Fondo lėšų sąmatą, patvirtintą Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 17 straipsniu (7 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.

2023 metų sausio 1 d. Fondo lėšų likutį sudarė 482 388 250 Eur, esančių Lietuvos banko sąskaitose:

- Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitoje – 420 581 549 Eur,
- Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitoje – 61 806 701 Eur.

Per 2023 metus Fondo įplaukos sudarė 84 776 443 Eur, iš jų:

Gauta į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą pervestų lėšų:

- 50 procentų už dividendus – 41 913 456 Eur,
- 50 procentų už nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamosios daiktus – 7 592 450 Eur,
- 50 procentų už valstybinės žemės sklypus – 18 825 356 Eur.

Gauta už valstybinės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turtą – 1 483 284 Eur.

Gauta palūkanų už Lietuvos banko sąskaitose esančių Fondo lėšų likučius – 14 961 897 Eur, iš jų:

- Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitos likučius – 13 129 291 Eur,
- Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitos likučius – 1 832 606 Eur.

Fondas negavo suplanuotų lėšų už įstatymų nustatyta tvarka privatizavus valstybei nuosavybės teise priklausančius akcijų paketus, kadangi tik 2023 metų pabaigoje buvo parduotas UAB „Projektų ekspertizė“ valstybei priklausančių akcijų paketas, o gautos į valstybės biudžetą lėšos – 605000 Eur buvo pervestos į Fondą 2024 m. sausio 25 d. Planas neįvykdytas, nes neįvyko suplanuoti UAB „Šilutės polderiai“ 5 vieši aukcionai.

Į Fondą pervesta mažiau nei planuota lėšų už pardavus viešo aukciono būdu įstatymų nustatyta tvarka valstybės nekilnojamąjį turtą ir kitus nekilnojamosios daiktus, nes nebuvo parduoti visi suplanuoti pardavimui objektai dėl nekilnojamojo turto rinkos aktyvumo sumažėjimo 2023 metais.

Per 2023 metus Fondas išlaidų nepatyrė.

2023 metais nebuvo panaudota lėšų valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (gražintinai).

2023 metų gruodžio 31 d. Fondo lėšų likutį sudarė 567 164 693 Eur, esančių Lietuvos banko sąskaitose:

- Rezervinio (stabilizavimo) fondo sąskaitoje – 502 042 102 Eur,
- Rezervinio fondo lėšų radioaktyviųjų atliekų giluminiam atliekynui įrengti ir radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti sąskaitoje – 65 122 591 Eur.

Finansų ministrė

Gintarė Skaistė

Valstybės išdo departamento direktorė

Rasa Kavolytė