

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 turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (grąžintinai).

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 turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti (grąžintinai);
 - valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su Europos Sąjungos politikos įgyvendinimu ir (arba) su tuo susijusiomis sutartimis ar susitarimais, vykdyti (grąžintinai);
- 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 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-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių 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 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 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 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 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 svartinė 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 nekilnojamojį 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 mokesčiai ir 1 euras – lėšų pervedimo mokesčiai.

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 išsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti“, 2016 metais valstybės turtiniams išsipareigojimams, 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

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.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	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.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	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.	Iš viso	4.790.867				557	0	4.791.424	0	0	0

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
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	61.544.058	61.544.058		
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				
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)	64.343.873		58.130.431	
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				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	125.887.931	61.544.058	58.130.431	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	125.887.931	61.544.058	58.130.431	

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.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	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.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	14.247	14.247	0	0	0	0

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

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 i 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

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

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUNDAUS

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	557	1 332
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
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	117 173	27 865
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
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-116 616	-26 533

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste

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

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

(eurais)

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai	Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	
1	2	3	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	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
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA		
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
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

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

2015 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

(eurais)

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai	
		Bendros valstybės paslaugos	Iš viso
1	2	3	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		
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		
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA		
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
3.1.	Išmokos:	27 420	27 420
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		
3.1.3.	Komandiruočių		
3.1.4.	Transporto		
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo		
3.1.6.	Paprastojo remonto ir 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)

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