

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2016 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Rezervinis (stabilizavimo) fondas (toliau – Fondas) yra išteklių fondas, kuris yra laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu (viešojo subjekto menamas kodas MVAL5). Fondo apskaita tvarkoma atskirai nuo Finansų ministerijos apskaitos, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų rinkiniai. Fondo apskaitoje registruojamas tik Fondo valdomas arba jo disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Fondą valdo Lietuvos Respublikos finansų ministerija (toliau – 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, o koordinuoti Fondo lėšų skyrimą ir padėti organizuoti Fondo valdybos darbą - Biudžeto departamento Ūkio sektorių skyriui.

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 nekilnojamosios 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) pajamos, gautos investavus Fondo lėšas;
- 7) pajamos, gautos už Fondo lėšų likutį banko sąskaitose;
- 8) kitos teisėtai gautos lėšos.

Fondo lėšų sąmatos rengimo, lėšų pervedimo į Fondą ir Fondo lėšų naudojimo tvarka numatyta Fondo lėšų valdymo tvarkos apraše, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2016 m. balandžio 27 d. įsakymu Nr. 1K-151.

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

2016 metų I ketvirčio fondo finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Fondas neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2015 metų Fondo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

II. PASTABOS

1. Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Vadovaujantis 2015 m. vasario 25 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 209 „Dėl 2015 metų Rezervinio (stabilizavimo) fondo lėšų skyrimo valstybės turiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti“, 2016 m. vasario 1 d. į pagrindinę valstybės išdo sąskaitą pervesta 57 924 004 eurų valstybiniais turiniais įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti grąžintinai iki 2016 m. gruodžio 31 d.

2. Gautinos finansavimo sumos

Atsižvelgiant į tai, kad paskutinių praėjusių 2015 metų faktinis valdžios sektoriaus skolos lygis Finansų ministerijos 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 pradėtos kaupti Fonde. Per 2016 metų I ketvirtį gautinos finansavimo sumos iš valstybės sudaro:

- 50 000,00 eurų – 50 procentų gautų į valstybės biudžetą dividendų;
- 950,20 eurų – 50 procentų lėšų, gautų į valstybės biudžetą pardavus valstybinės žemės ūkio paskirties žemės sklypus.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

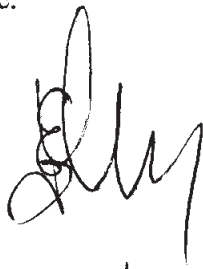
2016 metų I ketvirčio pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 5 540 188 eurų.

2016 metų I ketvirtį į Fondo sąskaitą buvo pervestas Privatizavimo fondo likutis – 1 515 464 eurų, o 2016 m. vasario 10 d. išpirktų vertybinių popierių suma sudarė 3 696 000 eurų.

4. Finansavimo sumos


Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 priede.

Finansų viceministras



Edmundas Žilevičius

Valstybės išdo departamento direktorius



Audrius Želionis