

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2015 METŲ 9 MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ
2015 M. RUGSĖJO 30 D., TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

**REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2015 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Rezervinis (stabilizavimo) fondas (toliau – Fondas) yra nebiudžetinis valstybės išteklių fondas.

Fondas įsteigtas 2001 m. gruodžio 29 d. ir į jį iš Privatizavimo fondo pervesta 1086 mln. litų (314,5 mln. eurų). Fondas įsteigtas siekiant užtikrinti valstybės finansų sistemos stabilumą. Fondas veikia kaip makroekonominis stabilizavimo veiksnys ir netiesioginis pinigų rezervas, kuris palaikytų ūkio finansavimą galimų ekstremaliųjų situacijų ir ekonominės grėsmės atveju.

Pagal Rezervinio (stabilizavimo) fondo nuostatus, patvirtintus Lietuvos Respublikos Seimo 2002 m. gegužės 30 d. nutarimu Nr. IX-912, Fondui sudaryti skiriama Privatizavimo fondo lėšų dalis pagal Lietuvos Respublikos Seimo patvirtintą Privatizavimo fondo lėšų sąmatą.

Fondo lėšų sąmatą tvirtina Lietuvos Respublikos Seimas. Šios lėšos naudojamos Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimais Fondo valdybos teikimu.

Fondo 2015 metų 9 mėnesių ataskaitos sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais teisės aktais ir buhalterinės apskaitos tvarkymo, finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rengimo rekomendacijomis, taip pat pagal Finansų ministerijos Valstybės išdo departamento pateiktus duomenis.

Fondo apskaitos politika aprašyta 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Fondas neturi kontroliuojamųjų arba asocijuotųjų subjektų.

Fondas laikomas atskiru apskaitos vienetu. Fondo apskaitoje registruojamas tik Fondo valdomas arba jo disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

2. PASTABOS

1 pastaba.

Pasibaigus 2015 metų 9 mėnesiams ilgalaikio finansinio turto balansinė vertė – 58 923 947 eurai:

999 943 eurai – pirktų obligacijų (kurios bus išperkamos 2016 m. spalio 20 d.) įsigijimo savikaina;

57 924 004 eurai – gražintinai iki 2016 m. gruodžio 31 d. valstybės turtiniams įsipareigojimams, susijusiems su valstybės skola, vykdyti pervesta suma.

2 pastaba.

Gautinos finansavimo sumos – 371 euras – gautina suma iš Privatizavimo fondo.

Kitos gautinos sumos – 824 eurai – sukauptų pirktų obligacijų palūkanų suma.

3 pastaba.

Trumpalaikės investicijos – 3 833 415 eurų – pirktų obligacijų (kurios bus išperkamos 2016 m. vasario 10 d.) įsigijimo savikaina.

REZERVINIO (STABILIZAVIMO) FONDO 2015 METŲ 9 MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ
2015 M. RUGSĖJO 30 D., TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip

4 pastaba.

Pasibaigus 2015 metų 9 mėnesiams pinigai ir pinigų ekvivalentai – 161 253 eurai – pinigai Fondo banko sąskaitoje.

5 pastaba.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per 2015 metų 9 mėnesius nurodyti šio aiškinamojo rašto 1 priede, finansavimo sumų likučiai – šio aiškinamojo rašto 2 priede.

6 pastaba.

Sukauptos mokėtinos sumos – 21 euras – Lietuvos bankui mokėtina neigiamų palūkanų už Fondo sąskaitų likučius suma.

7 pastaba.

2015 metų 9 mėnesių finansinės ir investicinės veiklos rezultatas –26 191 euro deficitas:

824 eurai – sukauptų pirktų obligacijų palūkanų pajamų suma;

26 917 eurų – sąnaudų suma dėl Lietuvos banko atskaitytų neigiamų palūkanų už sąskaitų likučius (neigiamos palūkanos skaičiuojamos Europos Centriniam Bankui nustatytus neigiamą indėlių galimybės palūkanų normą ir vadovaujantis Indėlininkų sąskaitų Lietuvos banke tvarkymo taisyklėmis) ir pavedimo mokesčio sąnaudos (0,6 euro);

98 eurai – vertybinių popierių saugojimo mokesčio sąnaudų suma.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumų (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 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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											

(eurais)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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:	11 719 442	532 673	0	0	0	0	0	0	0	- 24 580	12 227 535	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11 719 442	532 673								- 24 580	12 227 535	
	Iš viso finansavimo sumų:	11 719 442	532 673	0	0	0	0	0	0	0	- 24 580	12 227 535	

Pastaba. 4 stulpelyje – iš Privatizavimo fondo gautos finansavimo sumos.

Rezervinio (stabilizavimo)
fondo 2015 metų 9 mėnesių
tarpinių finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
2 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)						
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	24 952	11 694 490	11 719 442	371	12 227 164	12 227 535
5.	Iš viso	24 952	11 694 490	11 719 442	371	12 227 164	12 227 535