

## TURINYS

Garantinio fondo 2014 m. kovo 31 d. finansinės ataskaitos:

1. 2014 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaita.....	1-2
2. 2014 m. kovo 31 d. veiklos rezultatų ataskaita.....	3
3. 2014 m. kovo 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	4-6

**Imonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos**  
(viešojo sektoriaus ūkio subjekto pavadinimas)

**188727872, Gedimino pr. 2**

(viešojo sektoriaus ūkio subjekto kodas, adresas, pavaldumas kontroliuojančiam viešojo sektoriaus ūkio subjektui)

**GARANTINIO FONDO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

**PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014 m. balandžio 28 d. Nr. A4-488

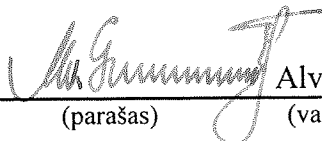
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>4.993.570,17</b>	<b>4.993.570,17</b>
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	4.993.570,17	4.993.570,17
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>33.840.595,21</b>	<b>27.329.842,63</b>
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis turtas ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		925.424,76	1.512.583,95
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		260.198,81	1.037.832,13
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		308.512,10	
III.6	Kitos gautinos sumos	2	356.713,85	474.751,82
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	32.915.170,45	25.817.258,68
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>38.834.165,38</b>	<b>32.323.412,80</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMAS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>9.183.980,94</b>	<b>6.074.847,07</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.183.980,94	6.074.847,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	4	3.800.334,59	1.304.200,50
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	5	753,61	828,81

II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos	6	5.330.517,83	4.747.005,01
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	52.374,91	22.812,75
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>29.597.318,68</b>	<b>26.248.565,73</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas	8	29.597.318,68	26.248.565,73
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.348.752,95	12.386.087,09
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		26.248.565,73	13.862.478,64
	<b>GRYNOJO TURTO:</b>		<b>38.834.165,38</b>	<b>32.323.412,80</b>

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



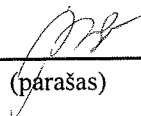
Alvydas Geigalas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Rasa Verikienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė  
Ieva Spiečienė  
2014-04-28

**Įmonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos**  
(viešojo sektoriaus ūkio subjekto pavadinimas)

188727872, Gedimino pr. 2

(viešojo sektoriaus ūkio subjekto kodas, adresas, pavaldumas kontroliuojančiam viešojo sektoriaus ūkio subjektui)

**GARANTINIO FONDO VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

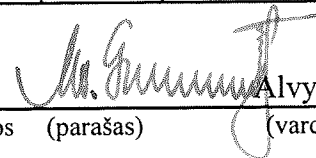
2014 m. balandžio 28 d. Nr. A4-489

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>11.833.264,80</b>	<b>10.336.868,68</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	9	11.833.264,80	10.336.868,68
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		11.833.264,80	10.336.868,68
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos		11.833.264,80	10.336.868,68
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	10	<b>8.718.078,57</b>	<b>4.576.276,60</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NŪRAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		8.618.740,91	4.460.379,37
III.	FINANSAVIMO		3.776,56	6.026,28
IV.	KITOS		95.561,10	109.870,95
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3.115.186,23</b>	<b>5.760.592,08</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>REZULTATAS</b>	11	<b>233.566,72</b>	<b>34.745,34</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	12	<b>52.865,76</b>	<b>68.480,63</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>3.401.618,71</b>	<b>5.863.818,05</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3.401.618,71</b>	<b>5.863.818,05</b>

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

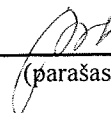


Alvydas Geigalas

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Rasa Verikienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

Ieva Spiečiūtė

2014-04-28

## GARANTINIO FONDO 2014 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. balandžio 28 d. Nr. A4-490

### I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Garantinis fondas (toliau vadinama – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, įsteigtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Garantinio fondo įstatymu. Fondo nuostatai patvirtinti Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. birželio 7 d. nutarimu Nr. 685 „Dėl Garantinio fondo steigimo“.

Garantinio fondo steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Fondui vadovauja Garantinio fondo taryba. Vadovaudamasis 2010 m. liepos 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 1023 Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. birželio 7 d. nutarimo Nr. 685 „Dėl Garantinio fondo steigimo“ pakeitimo 4 punktu, Įmonių bankroto valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos (toliau vadinama – Departamentas) nuo 2010 m. rugsėjo 1 d. administruoja Garantinį fondą.

Fondo buhalterinę apskaitą tvarko, Lietuvos Respublikos garantinio fondo įstatyme nustatytas ataskaitas rengia Departamentas. Fondo lėšų įplaukų ir išmokų apskaitą tvarko ir apie Fondo įplaukas ir išmokas informaciją, reikalingą ataskaitoms rengti, Departamentui teikia Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

Fondo lėšas sudaro lėšos, sukauptos vadovaujantis Lietuvos Respublikos garantinio fondo įstatymo 4 straipsniu Lietuvos banko Valstybės išdo sąskaitoje.

### II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

#### **1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikis finansinis turtas“ parodyta Garantinio fondo investicijų į ilgalaikius Vyriausybės vertybinius popierius (obligacijos) įsigijimo savikaina.

#### **2 pastaba. Kitos gautinos sumos**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ parodytos Garantinio fondo gautinos sumos iš valstybės įmonės Turto banko (išieškotos lėšos pagal 2013 m. kovo mėn. išieškojimo ataskaitą – 193.505,73 Lt), gautinos palūkanos už ilgalaikius Vyriausybės vertybinius popierius (470.802,74 Lt), gautinos palūkanos už terminuotus indėlius (917,48 Lt), pateikta LR Finansų ministerijai paraiška, pagal sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutarti, kuri buvo apmokėta 2014 m balandžio mėn. (-308.512,10 Lt).

#### **3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ parodytas Garantinio fondo lėšų likutis banko sąskaitoje (4.685.077,65 Lt) ir Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių) (28.230.092,80 Lt).

**4 pastaba. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ parodyti išmokų iš Garantinio fondo trumpalaikiai atidėjiniai pagal pirmines paraiškas.

**5 pastaba. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos**

Straipsnyje „Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos“ parodytos mokėtinos finansavimo sumos Garantinį fondą administruojančiam subjektui.

**6 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos**

Straipsnyje „Mokėtinos socialinės išmokos“ parodytos mokėtinos sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams pagal pasirašytus Garantinio fondo tarybos protokolus (136.327,23 Lt), mokėtinos sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams pagal sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutartis (311.252,28 Lt) ir mokėtinos sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams iš gražintų lėšų (4.882.938,32 Lt).

**7 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**

Straipsnyje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ parodytos mokėtinos sumos už banko operacijas Garantinio fondo lėšų išmokėjimui pagal Garantinio fondo tarybos sprendimus (36,20 Lt), mokėtinos sumos už paraiškų parengimą pagal Garantinio fondo tarybos sprendimus (500,00 Lt), mokėtinos sumos už banko operacijas pagal sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutartis (247,10 Lt), mokėtinos sumos už paraiškų parengimą pagal sudarytas Garantinio fondo lėšų pervedimo sutartis (8.000,00 Lt) mokėtinos sumos už banko operacijas Garantinio fondo lėšų išmokėjimui iš gražintų lėšų (18.409,95 Lt), mokėtina suma valstybės įmonei Turto bankui už gautinų sumų išieškojimą pagal 2014-03-31 PVM sąskaitą faktūrą TB14 Nr.0154 (24.912,61 Lt) ir mokėtinas mokestis už Vyriausybės vertybinių popierių saugojimą (269,05 Lt).

**8 pastaba. Grynasis turtas**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Grynasis turtas“ parodyta Garantinio fondo turto dalis, likusi iš Fondo turto atėmus visus jo įsipareigojimus ir finansavimo sumas. Einamųjų metų perviršis yra 3.348.752,95 Lt, ankstesnių metų perviršis yra 26.248.565,73 Lt.

**Veiklos rezultatų ataskaita****9 pastaba. Socialinių įmokų pajamos**

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Socialinių įmokų pajamos“ parodytos priskaičiuotos privalomos įmonių įmokos (0,2% nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio) į Garantinį fondą.

### **10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Socialinių išmokų sąnaudas sudaro Garantinio fondo išmokų bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams sąnaudos.

Finansavimo sąnaudas sudaro Fondą administruojančio subjekto finansavimo sąnaudos.

Kitas sąnaudas sudaro gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal valstybės įmonės Turto banko PVM sąskaitas-faktūras (49.351,25 Lt), bankroto administratorių dalinio darbo apmokėjimo už paraiškų parengimą sąnaudos (43.500,00 Lt) ir banko operacijų, susijusių su Garantinio fondo lėšų išmokėjimu, sąnaudos (2.709,85Lt).

### **11 pastaba. Rezultatas**

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Rezultatas“ parodytas gautas rezultatas iš palūkanų už obligacijas ir trumpalaikius terminuotus indėlius (iki 3 mėnesių) (233.885,77 Lt) atėmus kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas (319,05 Lt), kurias sudaro komisinis mokestis už Vyriausybės vertybinių popierių saugojimą, valiutos keitimo paslaugos.

### **12 pastaba. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka**

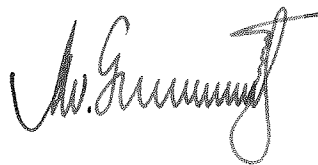
Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“ parodyta Valstybės įmonės Turto banko Kreditinė PVM sąskaita – faktūra už praėjusio ataskaitinio laikotarpio kompensuojamas skolų išieškojimo sąnaudas.

### **13 pastaba. Nebalansinės sąskaitos**

Nebalansinėse sąskaitose yra apskaitomos Garantinio fondo gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti ir gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti perduotos valstybės įmonei Turto bankui, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 proc. Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti 2014 m. kovo 31 d. sudarė 8.205.589,44 Lt, gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti perduotos valstybės įmonei Turto bankui 2014 m. kovo 31 d. sudarė 123.443.483,06 Lt.

**14 pastaba.** Informacija apie finansinį turtą, socialinių įmokų pajamas, palūkanų pajamas pateikta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Direktorius



Alvydas Geigalas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Rasa Verikienė

Vyriausioji specialistė

Ieva Spiečienė

