

TURINYS

Garantinio fondo 2016 m. kovo 31 d. finansinės ataskaitos:

1. 2016 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaita.....	1-2
2. 2016 m. kovo 31 d. veiklos rezultatų ataskaita.....	3
3. 2016 m. kovo 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	4-6

304157094, Ukmergės g. 222, Vilnius

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

GARANTINIO FONDO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2016 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. gegužės 18 d. Nr. D2-1947


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			110.603,92
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			110.603,92
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		28.906.622,27	25.201.974,65
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		769.354,85	1.079.432,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		70.115,22	567.677,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		289.610,37	442.215,45
III.6	Kitos gautinos sumos	1	409.629,26	69.539,59
IV.	Trumpalaikės investicijos			1.446.237,89
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	28.137.267,42	22.676.303,89
	IŠ VISO TURTO:		28.906.622,27	25.312.578,57
D.	FINANSAVIMAS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4.122.441,41	1.878.192,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.122.441,41	1.878.192,72
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3	2.100.424,74	322.270,29
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	4	20.193,74	1.027,00

II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos	5	1.935.911,30	1.545.909,71
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6	65.911,63	8.985,72
F.	GRYNASIS TURTAS		24.784.180,86	23.434.385,85
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas	7	24.784.180,86	23.434.385,85
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.349.795,01	3.644.858,36
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.434.385,85	19.789.527,49
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		28.906.622,27	25.312.578,57

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



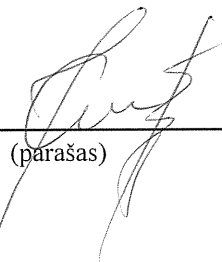
(parašas)

Audrius Linartas

(vardas ir pavardė)

Veiklos organizavimo skyriaus vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Ieva Spiečienė

(vardas ir pavardė)

304157094, Ukmergės g. 222, Vilnius

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

GARANTINIO FONDO VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. gegužės 18 d. Nr. D2-1947

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.742.557,26	3.454.924,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3.742.557,26	3.454.924,64
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		3.742.557,26	3.454.924,64
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos	8	3.742.557,26	3.454.924,64
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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	2.414.025,79	1.568.601,39
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2.318.036,13	1.533.622,05
III.	FINANSAVIMO		19.166,74	913,25
IV.	KITOS		76.822,92	34.066,09
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.328.531,47	1.886.323,25
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	10	-158,52	16.385,80
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	11	21.422,06	12.934,36
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.349.795,01	1.915.643,41
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.349.795,01	1.915.643,41

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas)

Audrius Linartas

(vardas ir pavardė)

Veiklos organizavimo skyriaus vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas)

Ieva Spiečienė

(vardas ir pavardė)

GARANTINIO FONDO 2016 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gegužės 18 d. Nr. D2-1947

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Garantinis fondas (toliau vadinama – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, įsteigtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Garantinio fondo įstatymu. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. 246 patvirtinti Fondo nuostatai.

Garantinio fondo steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Garantinio fondo taryba prižiūri Fondo administratoriaus veiklą. 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 Finansų ministerija.

Fondo lėšas sudaro lėšos, sukauptos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Garantinio fondo įstatymo 3 straipsniu Lietuvos banko Valstybės išdo bendrojoje sąskaitoje. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2015 m. gegužės 6 d. nutarimu Nr. 458 „Dėl sutikimo reorganizuoti Audito ir apskaitos tarnybą, Turto vertinimo priežiūros tarnybą ir Įmonių bankroto valdymo departamentą prie Ūkio ministerijos“ nuo 2016 m. sausio 1 d. visas Departamento teises ir pareigas perėmė Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau vadinama – Tarnyba).

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1 pastaba. Kitos gautinos sumos

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ parodytos Garantinio fondo gautinos sumos iš valstybės įmonės Turto banko (išieškotos lėšos pagal 2016 m. kovo mėn. išieškojimo ataskaitą – 409.618,56 Eur), gautinos palūkanos už terminuotus indėlius (10,70 Eur).

2 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ parodytas Garantinio fondo lėšų likutis banko sąskaitoje (22.710.267,42 Eur) ir trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių) (5.427.000,00 Eur).

3 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.

4 pastaba. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos

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

5 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos

Straipsnyje „Mokėtinos socialinės išmokos“ parodytos mokėtinos sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams pagal Garantinio fondo tarybos protokolus (383.504,96 Eur), ir mokėtinos sumos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams iš grąžintų lėšų (1.552.406,34 Eur).

6 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Straipsnyje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ Mokėtinos sumos bankroto administratoriams pagal Garantinio fondo tarybos protokolus (3.498,36 Eur), mokėtinos sumos už banko operacijas Garantinio fondo lėšų išmokėjimui iš grąžintų lėšų (5.503,67 Eur), mokėtina suma Valstybės įmonei Turto bankui už gautinų sumų išieškojimą pagal 2016-03-31 PVM sąskaitą faktūrą TB160358 (50.555,05 Eur), mokėtinas mokestis už Vyriausybės vertybinių popierių saugojimą (262,81 Eur) ir mokėtinos neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius (6.091,74 Eur).

7 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 1.349.795,01 Eur, ankstesnių metų perviršis yra 23.434.385,85 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

8 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.

9 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 mokestis už lėšų pervedimą (24,40 Eur), mokestis už Vyriausybės vertybinių popierių saugojimą (34,25 Eur), gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal valstybės įmonės Turto banko PVM sąskaitas-faktūras (65.567,04 Eur), bankroto administratorių dalinio darbo apmokėjimo už paraiškų parengimą sąnaudos (10.650,00 Eur) ir banko operacijų, susijusių su Garantinio fondo lėšų išmokėjimu, sąnaudos (547,23 Eur).

10 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ parodytas gautas rezultatas iš palūkanų už obligacijas ir trumpalaikius terminuotus indėlius (iki 3 mėnesių) (8.047,12 Eur) atėmus kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas (8.205,64 Eur), neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius.

11 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.

12 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 2016 m. kovo 31 d. sudarė 4.181.855,05 Eur, gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti perduotos valstybės įmonei Turto bankui 2016 m. kovo 31 d. sudarė 27.673.682,19 Eur.

13 pastaba. Informacija apie finansinį turtą, palūkanų pajamas pateikta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas. Informacija apie socialinių įmokų pajamas pateikta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Direktorius



Audrius Linartas

Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė



Ieva Spiečienė