

LIETUVOS BANKO METINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

2010

Turinys

Nepriklausomų auditorių išvada Lietuvos Respublikos Seimui /	3
Lietuvos banko balansas /	4
Lietuvos banko pelno (nuostolio) ataskaita /	5
Lietuvos banko metinės finansinės ataskaitos aiškinamasis raštas /	6
Lietuvos banko funkcijos /	6
Metinės finansinės ataskaitos sudarymo pagrindai ir pateikimas /	6
Apskaitos politika /	7
Finansinė rizika ir jos valdymas /	11
Pastabos /	12

Nepriklausomų auditorių išvada Lietuvos Respublikos Seimui

Mes atlikome toliau pateikiamos Lietuvos banko (toliau – Bankas), finansinės ataskaitos, kurią sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinę ataskaitą

Vadovybė yra atsakinga už šios finansinės ataskaitos parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos banko apskaitos principus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinei ataskaitai parengti bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditorių atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šią finansinę ataskaitą pareikšti nuomonę, remiantis atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pagrįstą užtikrinimą, jog finansinėje ataskaitoje nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinės ataskaitos sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinės ataskaitos reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su Banko finansinės ataskaitos rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Banko vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinės ataskaitos pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė


Mūsų nuomone, toliau pateikta finansinė ataskaita visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Lietuvos banko 2010 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų jo finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos banko apskaitos principus.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Jonas Akelis
Prezidentas
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003



Ramūnas Bartašius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2011 m. kovo 21 d.

LIETUVOS BANKO BALANSAS

Mln. Lt

	Pastabos	2010-12-31	2009-12-31
TURTAS			
1. Auksas	1	688,25	496,51
2. Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta		17 112,43	15 332,37
2.1. Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo	2	549,58	518,41
2.2. Indėliai, vertybiniai popieriai ir kitos investicijos užsienio valiuta	3	16 562,84	14 813,96
3. Kitas turtas		387,95	383,66
3.1. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	4	144,60	150,79
3.2. Investicijos į nuosavybės priemones	5	18,94	21,07
3.3. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai	6	–	(3,50)
3.4. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos	7	205,36	191,87
3.5. Kitas įvairus turtas	8	19,05	23,43
Iš viso		18 188,63	16 212,54
ĮSIPAREIGOJIMAI			
4. Banknotai ir monetos apyvartoje	9	8 823,95	7 932,19
5. Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais	10	3 044,42	2 520,36
6. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais	11	219,82	64,59
7. Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais	12	101,30	137,69
8. Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta	13	3 026,17	2 639,92
9. Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta	13	474,32	275,86
10. Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo	2	549,16	518,01
11. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos		12,38	22,59
12. Kiti įsipareigojimai	6, 14	11,56	2,00
12.1. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai		0,38	(5,57)
12.2. Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		5,13	3,41
12.3. Kiti įvairūs įsipareigojimai		6,05	4,17
13. Perkainojimo sąskaitos	15	503,04	403,73
14. Kapitalas	16	1 332,00	1 176,17
14.1. Įstatinis kapitalas		200,00	200,00
14.2. Atsargos kapitalas		1 132,00	976,17
15. Pelnas	27	90,49	519,44
Iš viso		18 188,63	16 212,54

LIETUVOS BANKO PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

Mln. Lt

	Pastabos	2010 m.	2009 m.
Palūkanų pajamos	18	226,61	307,40
Palūkanų išlaidos	19	(20,45)	(22,72)
1. Grynosios palūkanų pajamos		206,16	284,68
Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) iš finansinių operacijų	20	110,30	345,95
Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis	21	(158,57)	(16,47)
2. Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) ir perkainojimo nuostolis		(48,27)	329,49
Komisinių ir atlyginimų pajamos		19,19	10,83
Komisinių ir atlyginimų išlaidos		(2,58)	(2,67)
3. Grynosios komisinių ir atlyginimų pajamos	22	16,61	8,17
4. Dividendų pajamos	5	4,38	2,35
5. Kitos pajamos	23	4,65	1,87
GRYNOSIOS PAJAMOS		183,52	626,56
6. Personalo išlaikymo išlaidos	24	(52,35)	(53,69)
7. Administracinės išlaidos	25	(16,67)	(16,19)
8. Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos išlaidos	4	(11,30)	(11,49)
9. Banknotų ir monetų gamybos bei apyvartos išlaidos	26	(12,71)	(25,75)
PELNAS	27	90,49	519,44

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Lietuvos banko 2010 m. finansinė ataskaita patvirtinta Lietuvos banko valdybos 2011 m. kovo 15 d. nutarimu Nr. 03-36.

Valdybos pirmininkas



Reinoldijus Šarkinas

LIETUVOS BANKO METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

LIETUVOS BANKO FUNKCIJOS

Lietuvos banko funkcijos yra šios:

- vykdyti Lietuvos Respublikos pinigų emisiją;
- formuoti ir vykdyti pinigų politiką;
- nustatyti lito kurso reguliavimo sistemą ir skelbti oficialųjį lito kursą;
- valdyti, naudoti Lietuvos banko užsienio atsargas ir jomis disponuoti;
- atlikti valstybės išdo agento funkcijas;
- įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytais atvejais ir tvarka išduoti bei atšaukti licencijas Lietuvos Respublikos kredito ir mokėjimo įstaigoms bei užsienio valstybių kredito įstaigų filialams ir prižiūrėti jų veiklą, taip pat atlikti kitas įstatymų numatytas funkcijas, susijusias su kredito ir mokėjimo įstaigų veikla;
- nustatyti Lietuvos Respublikos kredito ir mokėjimo įstaigų ir užsienio valstybių kredito įstaigų filialų, veikiančių Lietuvoje, finansinės apskaitos principus ir atskaitomybės tvarką;
- skatinti patvarų ir veiksmingą mokėjimo ir vertybinių popierių atsiskaitymo sistemų veikimą;
- rinkti pinigų ir bankų, mokėjimų balanso, Lietuvos Respublikos finansinės ir su ja susijusios statistikos duomenis, diegti šios statistikos surinkimo, atskaitomybės, jos skelbimo standartus, sudaryti Lietuvos Respublikos mokėjimų balansą.

Nuo 2004 m. gegužės 1 d., kada Lietuva įstojo į Europos Sąjungą (ES), Lietuvos bankas tapo Europos centrinių bankų sistemos (ECBS) dalimi. Nuo 2004 m. birželio 28 d. Lietuva dalyvauja antrajame valiutų kurso mechanizme.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUDARYMO PAGRINDAI IR PATEIKIMAS

Lietuvos bankas finansinę apskaitą tvarko ir metinę finansinę ataskaitą sudaro vadovaudamasis Lietuvos banko įstatymu, kitais Lietuvos bankui taikytiniais Lietuvos Respublikos teisės aktais ir Lietuvos banko valdybos patvirtinta apskaitos politika, kuri parengta pagal ECBS centriniams bankams Europos centrinio banko (ECB) nustatytus apskaitos ir atskaitomybės reikalavimus tiek, kiek jie gali būti taikytini euro neįsivedusios valstybės – ES narės – nacionaliniam centriniam bankui. Tose finansinės apskaitos srityse, kurių nereglamentuoja Lietuvos banko apskaitos politika ir kai nėra atitinkamai sričiai taikomų ECB reikalavimų arba nurodymų, vadovaujama Lietuvos bankui taikytiniais ES teisės aktais patvirtintų tarptautinių apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų principais.

Vadovaujantis nuoseklumo ir palyginamumo principais, pateikiama ir atitinkama palyginamoji 2009 m. finansinė informacija.

Lietuvos banko balanse, pelno (nuostolio) ataskaitoje ir pastabose pateikiami suminiai skaičiai dėl apvalinimo gali nesutapti su juos sudarančių skaičių suma.

APSKAITOS POLITIKA

BENDRIEJI PRINCIPAI

Lietuvos banko finansinė apskaita tvarkoma ir metinė finansinė ataskaita sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: ekonominės realybės ir skaidrumo, atsargumo, reikšmingumo, veiklos tęstinumo, kaupimo, nuoseklumo ir palyginamumo.

Auksas, skolos vertybiniai popieriai, išskyrus iki išpirkimo termino laikomus vertybinius popierius, ir užsienio atsargų sudėtyje esantis kitas balansinis ir nebalansinis turtas bei įsipareigojimai (toliau – finansiniai straipsniai) užsienio valiuta į finansinę apskaitą įrašomi įsigijimo (sandorio) verte, o metinėje finansinėje ataskaitoje parodomi pagal balanso datos rinkos kainą ir oficialųjį kursą¹.

Aukso, kiekvienos užsienio valiutos, kiekvienos vertybinių popierių emisijos (pagal tarptautinį vertybinių popierių identifikavimo numerį – ISIN), kiekvieno palūkanų normų ateities sandorio ir išankstinio vertybinių popierių sandorio perkainojimo rezultatų apskaita tvarkoma atskirai.

Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis, susidaręs finansinių metų pabaigoje dėl atskiro finansinio straipsnio perkainojimo pagal rinkos kainą ir oficialųjį kursą ir viršijantis į perkainojimo sąskaitą įrašytą ankstesnį su tuo pačiu finansiniu straipsniu susijusį nerealizuotąjį perkainojimo prieaugį, pripažįstamas einamųjų finansinių metų išlaidomis ir negali būti dengiamas paskesniais metais dėl rinkos kainos ar oficialiojo kurso pokyčių susidariusiu to paties finansinio straipsnio perkainojimo prieaugiu arba kompensuojamas kito finansinio straipsnio perkainojimo prieaugiu.

Nerealizuotasis perkainojimo prieaugis, susidaręs finansinių metų pabaigoje dėl atskiro finansinio straipsnio perkainojimo pagal rinkos kainą ir oficialųjį kursą, parodomas perkainojimo sąskaitose.

Apskaičiuojant realizuotuosius ir nerealizuotuosius rezultatus iš aukso, vertybinių popierių ir užsienio valiutos, šių finansinių straipsnių įsigijimo vertei nustatyti taikomas vidurkinio kurso ir vidurkinės kainos metodas.

Pajamos ir išlaidos apskaitoje pripažįstamos tuo metu, kai jos uždirbamos arba patiriamos, o ne tada, kai jos gaunamos arba apmokamos.

AUKSAS

Auksas perkainojamas kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną remiantis vienos Trojos uncijos aukso rinkos kaina JAV doleriais. Ji perskaičiuojama į litus pagal aukso perkainojimo dienos JAV dolerio oficialųjį kursą.

Aukso perkainojimo prieaugis arba nuostolis įtraukiamas į aukso perkainojimo sąskaitą, neišskiriant aukso rinkos kainos ir JAV dolerio kurso įtakos.

Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus nerealizuotąjį aukso perkainojimo nuostolį, aukso vidurkinė kaina tikslinama pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos rinkos kainą ir JAV dolerio kursą.

Operacijos, susijusios su aukso apsikeitimo sandoriais, apskaitoje parodomos tokia pačia tvarka kaip ir atpirkimo skolinimosi sandoriai.

¹ Oficialusis kursas – oficialusis lito kursas arba Lietuvos banko nustatytas lito ir užsienio valiutos santykis.

UŽSIENIO VALIUTA

Finansiniai straipsniai užsienio valiuta perkainojami kiekvieną darbo dieną pagal tos dienos oficialųjį kursą.

Lietuvos banko skelbiami oficialieji lito ir pagrindinių užsienio valiutų kursai

Lt (LTL) už vnt.

Valiutos pavadinimas	Kodas	2010-12-31	2009-12-31
Euras	EUR	3,4528	3,4528
JAV doleris	USD	2,6099	2,4052
100 Japonijos jenų	JPY	3,2024	2,6108
Specialiosios skolinimosi teisės	XDR	4,0015	3,7745

Užsienio valiutos vidurkinis kursas perskaičiuojamas kiekvieną dieną, kai yra atitinkamos užsienio valiutos pozicijos padidėjimas.

Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus nerealizuotąjį atskiros užsienio valiutos perkainojimo nuostolį, šios užsienio valiutos vidurkinis kursas tikslinamas pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos oficialųjį kursą.

VALIUTŲ KEITIMO SANDORIAI

Pagal neatidėliotinus valiutos keitimo sandorius, išankstinius valiutos keitimo sandorius ir valiutų apsikeitimo sandorius gautina ir mokėtina užsienio valiuta turi įtakos atitinkamos užsienio valiutos pozicijai sandorio sudarymo dieną ir parodoma nebalansinėse sąskaitose nuo sandorio sudarymo iki atsiskaitymo dienos.

Skirtumas tarp sandorio vertės neatidėliotinu kursu ir sandorio vertės išankstiniu kursu pripažįstamas palūkanų pajamomis arba išlaidomis, jos kaupiamos tolygiai kiekvieną dieną per visą sandorio galiojimo laikotarpį.

VERTYBINIAI POPIERIAI

Vertybiniai popieriai į balansinę apskaitą įtraukiami įsigijimo verte atsiskaitymo pagal sandorį dieną.

Vertybiniai popieriai, išskyrus laikomus iki išpirkimo termino, perkainojami kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną tos dienos vidutine rinkos kaina. Perkainojimo rezultatai dėl vertybinių popierių rinkos kainos ir dėl užsienio valiutos oficialiojo kurso pokyčių parodomi atskirose perkainojimo sąskaitose.

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai apskaitoje parodomi įsigijimo verte, amortizuojant šių vertybinių popierių premiją ir nuolaidą bei atsižvelgiant į šių vertybinių popierių vertės sumažėjimą.

Kiekvienos emisijos vertybinių popierių vidurkinė kaina perskaičiuojama darbo dienos pabaigoje atsižvelgiant į visų per dieną įsigytų tos pačios emisijos vertybinių popierių kiekį ir jų dienos pirkimų vidurkinę kainą. Pagal šią perskaičiuotą vidurkinę kainą apskaičiuojamos tą pačią dieną parduotų tos emisijos vertybinių popierių realizuotosios pajamos arba išlaidos.

Kartu su vertybiniais popieriais nupirkta atkarpos išmoka į vertybinių popierių įsigijimo vertę neįskaitoma, apskaitoje ji parodoma atskirame balanso straipsnyje kaip kitas turtas.

Vertybinių popierių įsigijimo vertės ir nominaliosios vertės skirtumas – nuolaida arba premija – pripažįstamas pajamomis arba išlaidomis tolygiai kiekvieną dieną nuo atsiskaitymo pagal

pirkimo sandorį dienos iki vertybinių popierių išpirkimo arba atsiskaitymo pagal pardavimo sandorį dienos.

Vertybinių popierių be atkarpos nuolaida kaupiama taikant vidaus grąžos metodą (*Internal Rate of Return*), o vertybinių popierių su atkarpa nuolaida arba premija – taikant tiesinį metodą.

Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus nerealizuotą atskiros emisijos vertybinių popierių perkainojimo nuostolį, šios emisijos vertybinių popierių vidurkinė kaina tikslinama pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos jų rinkos kainą.

IŠANKSTINIAI VERTYBINIŲ POPIERIŲ SANDORIAI

Pagal išankstinius vertybinių popierių sandorius perkami arba parduodami vertybiniai popieriai parodomi nebalansinėje apskaitoje nuo sandorio sudarymo iki atsiskaitymo dienos sandorėje numatyta vertybinių popierių kaina (*forward price of the transaction*). Pagal šiuos sandorius gautini ar parduotini vertybiniai popieriai perkainojami kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną pagal jų perkainojimo dienos išankstinę rinkos kainą (*forward market price*). Šių vertybinių popierių perkainojimo rezultatas parodomas balansinėse turto ar įsipareigojimų sąskaitose atskirai pagal kiekvieną išankstinį sandorį.

Išankstinių vertybinių popierių sandorių atsiskaitymo dieną vertybinių popierių pirkimo arba pardavimo operacijos parodomos balansinėse sąskaitose šių vertybinių popierių rinkos kaina (*actual market price*), o šios kainos ir sandorio kainos skirtumas pripažįstamas realizuotosiomis pajamomis arba išlaidomis.

NUOSAVYBĖS PRIEMONĖS

Banko reikmėms laikomos ilgalaikės investicijos į nuosavybės priemones – tai investicijos į nuosavybės vertybinius popierius siekiant dalyvauti tam tikros įmonės, kurios nuosavybės vertybiniais popieriais viešai neprekiuojama ir jų kaina nėra kotiruojama rinkoje, veikloje. Apskaitoje jos parodomos įsigijimo verte.

ATPIRKIMO SANDORIAI

Atpirkimo skolinimosi sandoris apskaitoje parodomas kaip įkeitimu užtikrintas kitos sandorio šalies indėlis: balanso įsipareigojimų dalyje įrašomas įsipareigojimas grąžinti pinigus, o finansinis turtas, sutartyje nurodytas kaip užstatas (jis pagal šį sandorį parduodamas ir atperkamas), sandorio galiojimo laikotarpiu ir toliau rodomas balanso turto dalyje.

Atpirkimo investavimo sandoris apskaitoje parodomas balanso turto dalyje kaip banko suteiktas kreditas. Pagal šiuos sandorius gautas užstatas sandorio galiojimo laikotarpiu banko balanse neparodomas ir neperkainojamas.

Atpirkimo skolinimosi ir atpirkimo investavimo sandoriuose numatyto užstato pirkimo ir atpirkimo verčių skirtumas pripažįstamas palūkanų pajamomis arba išlaidomis tolygiai kiekvieną dieną per visą sandorio galiojimo laiką.

PALŪKANŲ NORMŲ ATEITIES SANDORIAI

Palūkanų normų ateities sandoriai nuo sandorio sudarymo dienos iki sandorio nutraukimo arba įvykdymo dienos parodomi nebalansinėje apskaitoje kontraktų nominaliaja verte. Šių sandorių kasdienis kintamosios maržos pokytis pripažįstamas realizuotosiomis pajamomis arba išlaidomis.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR NEMATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriami materialieji turto objektai, kurių įsigijimo vertė (įskaitant pridėtinės vertės mokestį) yra ne mažesnė kaip 500 litų ir kurie naudojami ilgiau kaip vienus metus. Muziejaus fondai, meno kūriniai ir į kultūros vertybių sąrašą įrašytas materialusis turtas, neatsižvelgiant į jų įsigijimo vertę, taip pat laikomi ilgalaikiu materialiuoju turtu. Nematerialiajam turtui priskiriami materialios substancijos neturintys turto objektai, teikiantys ekonominę naudą ne trumpiau kaip vienus metus. Ilgalaikis materialusis turtas ir nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, kuri naudojimo laikotarpiu mažinama jo sukauptu nusidėvėjimu (amortizacija). Nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas visą numatytą turto naudojimo laiką taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normos

Turtas	Metinė norma, %
Ilgalaikis materialusis turtas	
Pastatai ir statiniai	2,5–10
P pinigų skaičiavimo ir kompiuterių įranga	10–50
Transporto priemonės	20
Baldai, kabinetų įranga ir kitas inventorius	5–50
Nematerialusis turtas	25–100

Kai yra požymių, kad nekilnojamojo turto rinkos vertė reikšmingai sumažėjo, šio turto įsigijimo vertė finansinių metų pabaigoje mažinama nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma.

BANKNOTAI IR MONETOS APYVARTOJE

Į apyvartą išleisti banknotai ir monetos parodomi balanso įsipareigojimų dalyje nominaliąja verte. Banknotų spausdinimo, monetų kaldinimo ir su pinigų išleidimu į apyvartą susijusios kitos išlaidos įrašomos į išlaidų sąskaitas ir nesiejamos su pinigų išleidimu į apyvartą.

PAJAMŲ IR IŠLAIDŲ PRIPAŽINIMAS

Su finansiniais straipsniais užsienio valiuta susijusios palūkanų pajamos ir išlaidos (iš jų ir vertybinių popierių premijų bei nuolaidų) apskaičiuojamos ir į apskaitą įtraukiamos kiekvieną dieną.

Realizuotosios pajamos ir išlaidos, susijusios su finansiniais straipsniais užsienio valiuta, į pajamų ir išlaidų sąskaitas įrašomos sandorių sudarymo dieną, išskyrus realizuotąsias vertybinių popierių pajamas ir išlaidas, kurios pripažįstamos atsiskaitymų pagal sandorius dieną.

Nerealizuotieji perkainojimo prieaugiai nepripažįstami pajamomis, jie parodomi perkainojimo sąskaitose. Nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai, viršijantys su atitinkamu finansiniu straipsniu susijusį perkainojimo prieaugį, finansinių metų pabaigoje pripažįstami išlaidomis.

Su finansiniu turtu ir įsipareigojimais litais susijusios palūkanų pajamos ir išlaidos į apskaitą įtraukiamos kiekvieną mėnesį, o kitos einamųjų metų pajamos ir išlaidos litais – iki tų metų pabaigos.

ĮVYKIAI PO BALANSO DATOS

Metinėje finansinėje ataskaitoje pateikiami ataskaitinių metų duomenys tikslinami įvykiais, kurie nustatomi laikotarpiu tarp metinės finansinės ataskaitos datos ir jos patvirtinimo Lietuvos banko valdyboje dienos, jeigu šiuos įvykius lėmusios aplinkybės buvo iki metinės finansinės ataskaitos datos ir dėl to ataskaitoje pateikiami duomenys būtų turėję pasikeisti.

Jvykiais po balanso datos netikslinami metinėje finansinėje ataskaitoje pateikiami ataskaitinių metų duomenys, jei šiuos įvykius nulėmė aplinkybės, dėl kurių ataskaitoje pateikiami ataskaitinių metų duomenys būtų pasikeitę vėliau negu metinės finansinės ataskaitos data. Tokie įvykiai aprašomi metinės finansinės ataskaitos aiškinamajame rašte, jei jų neatskleidimas galėtų daryti įtakos ataskaitos naudotojų sprendimams.

FINANSINĖ RIZIKA IR JOS VALDYMAS

Svarbiausias Lietuvos banko finansinės rizikos objektas yra Lietuvos banko užsienio atsargos. 2010 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 98 procentus viso Lietuvos banko turto.

Valdant užsienio atsargas, susiduriama su įvairiomis finansinės rizikos rūšimis, tokiomis kaip rinkos, kredito, likvidumo ir atsiskaitymų rizika. Joms valdyti taikoma riziką ribojančių normatyvų sistema ir kitos riziką mažinančios priemonės.

Pagrindinė rizika, su kuria susiduria Lietuvos bankas valdydamas užsienio atsargas ir kuri turi didžiausią įtaką finansiniams rezultatams, yra rinkos rizika. Ją sudaro valiutų kursų, aukso kainos ir palūkanų normos rizika.

Valiutų kursų rizika iš esmės eliminuota – praktiškai visos užsienio atsargos, nesusijusios su įsipareigojimais užsienio valiuta, investuojamos bazine valiuta – eurai. Užsienio atsargų dalis, susijusi su įsipareigojimais, investuojama įsipareigojimų valiuta (žr. 28 pastabą).

Svarbiausia priemonė palūkanų normos rizikai valdyti – Lietuvos banko taikomas modifikuotos finansinės trukmės (MFT) rodiklis². Palūkanų normos rizika valdoma nustatant kiekvienos užsienio atsargų funkcinės dalies lyginamąjį indeksą, jo MFT ir didžiausius leistinus realių investicijų portfelių MFT nukrypimus nuo lyginamųjų indeksų MFT. 2010 m. užsienio atsargų dalis, neviršijanti Lietuvos banko kapitalo, buvo investuota į iki išpirkimo termino laikomus užsienio šalių vyriausybės vertybinius popierius. Užsienio atsargų investicijų (neįskaitant iki išpirkimo termino laikomų investicijų) vidutinė MFT buvo 0,85 (2009 m. – 1,33).

Rinkos rizika vertinama taikant vertės pokyčio rizikos (VPR) rodiklį. 2010 m. pabaigoje rinkos rizikos VPR buvo 3,9 mln. eurų³ (2009 m. – 3,9 mln. eurų), aukso kainos ir valiutų kursų VPR – 3,2 mln. eurų (2009 m. – 2,5 mln. eurų), palūkanų normos VPR – 2,5 mln. eurų kaip ir 2009 m.

Valiutų kursų ir palūkanų normos rizikai valdyti Lietuvos bankas naudoja ir išvestines finansines priemones (žr. 17 pastabą). Visos išvestinės finansinės priemonės yra įtraukiamos vertinant Lietuvos banko užsienio atsargų investicijų rinkos ir kredito riziką.

Kredito rizika valdoma keliant griežtus reikalavimus emitentų ir sandorio šalių finansiniam patikimumui bei nustatant emitentų, sandorio šalių ir jų grupių įsipareigojimų Lietuvos bankui dydžio limitus.

Likvidumo rizika valdoma nustatant likvidumo normatyvus ir labai likvidžių finansinių priemonių minimalią dalį užsienio atsargose.

Atsiskaitymų rizikai valdyti taikomos įvairios korespondentinių sąskaitų valdymo priemonės: atsiskaitymai vykdomi vienu metu, derinami pinigų srautai, pasirašomos savitarpio įsipareigojimų įskaitymų sutartys. Šios priemonės padeda sumažinti nuostolio dėl sandorių šalių neatsiskaitymo laiku riziką.

² MFT apytiksliai parodo, kiek pasikeis investicijų vertė procentais pelningumo normoms padidėjus 100 bazinių punktų.

³ Rodiklis apskaičiuotas taikant parametrinį metodą pagal RiskMetrics metodiką. Šis rodiklis rodo, kad yra 95 procentų tikimybė, jog dėl aukso kainos, valiutų kursų ar palūkanų normos nepalankių pokyčių investicijų vertė per būsimą darbo dieną nesumažės didesne suma negu rodiklio dydis. Skyriuje „Finansinė rizika ir jos valdymas“ naudojami Lietuvos banko Rinkos operacijų departamento ir RiskMetrics duomenys bei skaičiavimai.

PASTABOS

1 pastaba. Auksas

	2010-12-31	2009-12-31
Aukso kiekis		
Trojos uncijomis	186 994,08	186 984,41
Kilogramais	5 816,17	5 815,87
Trojos uncijos kaina JAV doleriais	1 410,25	1 104,00
Aukso vertė, mln. Lt	688,25	496,51

Aukso investicijos

Trojos uncijomis

	2010-12-31	2009-12-31
Neinvestuotos atsargos	86 716,20	179 277,89
Apsikeitimo sandoriai	100 277,88	7 706,52
Iš viso	186 994,08	186 984,41

2 pastaba. Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Grynoji atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde	0,14	0,13
Specialiųjų skolinimosi teisių likutis sąskaitoje Tarptautiniame valiutos fonde	549,45	518,28
Iš viso	549,58	518,41

Grynoji atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde (TVF) priklauso Lietuvos Respublikai, kuri TVF nare tapo 1992 m. Lietuvos bankas atlieka Lietuvos Respublikos vardu iš TVF gaunamų lėšų depozitoriumo funkciją.

Lietuvos Respublikos kvota TVF yra 144,20 mln. specialiųjų skolinimosi teisių (SST). Dalis šios kvotos (25 %) apmokėta SST, o kita – nacionaline valiuta išreikštais neapyvartiniais Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniais popieriais (VVP), už juos palūkanos nemokamos. TVF naudai išleistų VVP vertė 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė 143,66 mln. SST.

Grynoji atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde

Mln. SST

	2010-12-31	2009-12-31
Lietuvos Respublikos kvota Tarptautiniame valiutos fonde (bendroji vertė)	144,20	144,20
Tarptautinio valiutos fondo pretenzijos litais pagal VVP	(143,66)	(143,65)
Tarptautinio valiutos fondo lėšos litais Lietuvos banko sąskaitoje	(0,51)	(0,51)
Grynoji atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde	0,03	0,03

TVF Lietuvos Respublikai 2009 m. suteiktos 137,24 mln. SST (549,16 mln. Lt) parodomos Lietuvos banko balanso turto straipsnyje „Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo“ ir įsipareigojimų straipsnyje „Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitiktumu“. Už tuose straipsniuose parodomas SST, gautas pagal TVF paskirstymą, mokėtinų ir gautinų palūkanų sumos sutampa.

3 pastaba. Indėliai, vertybiniai popieriai ir kitos investicijos užsienio valiuta

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Skolos vertybiniai popieriai, išskyrus laikomus iki išpirkimo termino	12 735,90	14 396,08
Skolos vertybiniai popieriai, laikomi iki išpirkimo termino	1 281,74	–
Atpirkimo investavimo sandoriai	1 415,34	90,20
Pretenzijos ECB (TARGET2 ⁴ sąskaita)	621,24	80,34
Sąskaitos užsienio bankuose	508,62	247,34
Iš viso	16 562,84	14 813,96

2010 m. suformuotas iki išpirkimo termino numatomų laikyti vertybinių popierių portfelis. Šiam portfeliui priskirti vertybiniai popieriai ataskaitoje parodyti įsigijimo verte įvertinant jų premijos ir nuolaidos amortizaciją ir atsižvelgiant į jų vertės sumažėjimą. Šių vertybinių popierių vertė balanso sudarymo dienos rinkos kainomis buvo 1 119,80 mln. litų.

Atpirkimo investavimo sandorių padidėjimą lėmė užsienio atsargų investavimo taktika.

Didžioji dalis Lietuvos banko lėšų, laikomų užsienio bankuose, yra kitų valstybių centriniuose bankuose. Juose esantys Lietuvos banko sąskaitų likučiai sudarė 500,60 mln. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 201,71 mln. Lt).

Su Lietuvos banko pretenzijomis ECB dėl per TARGET2 įvykdytų operacijų susiję Lietuvos banko įsipareigojimai šios sistemos dalyviams parodyti 13 pastaboje.

Indėlių, vertybinių popierių ir kitų investicijų pasiskirstymas pagal valiutas parodytas 28 pastaboje.

Indėlių, vertybinių popierių ir kitų investicijų užsienio valiuta pasiskirstymas pagal emitento ir sandorio šalies rezidavimo valstybę

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
ES valstybės narės	16 293,21	14 072,24
JAV	112,88	105,35
Australija	10,35	17,88
Japonija	0,03	365,60
Tarptautinės finansų institucijos	146,37	252,90
Iš viso	16 562,84	14 813,96

Indėlių, vertybinių popierių ir kitų investicijų užsienio valiuta pasiskirstymas pagal terminus

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Iki pareikalavimo	1 129,86	327,69
Iki 1 metų	7 775,95	5 559,30
1–5 metai	6 987,63	8 788,30
Ilgiau kaip 5 metai	669,41	138,67
Iš viso	16 562,84	14 813,96

⁴ TARGET2 – Transeuropinė automatizuota realaus laiko atskirųjų atsiskaitymų skubių pervedimų sistema. Ji veikia naudodama vieną bendrą techninę platformą ir teikia suderintas paslaugas pagal unifikotą kainų sistemą.

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Mln. Lt

	Ilgalaikis materialusis turtas				Nematerialusis turtas	Iš viso
	pastatai ir nebaigta statyba	pinigų skaičiavimo ir kompiuterių įranga (įskaitant nebaigtą montuoti)	transporto priemonės	kitas materialusis turtas (įskaitant nebaigtą montuoti)		
Įsigijimo vertė 2009-12-31	161,30	68,30	6,92	37,29	15,32	289,15
Padidėjimas 2010 m.	–	3,42	–	0,88	0,81	5,11
Sumažėjimas 2010 m.	–	(1,82)	(1,13)	(0,42)	(0,11)	(3,48)
Įsigijimo vertė 2010-12-31	161,30	69,90	5,79	37,76	16,03	290,78
Sukauptas nusidėvėjimas 2009-12-31	(35,26)	(55,05)	(4,69)	(28,54)	(14,82)	(138,36)
Nusidėvėjimas 2010 m.	(3,84)	(4,71)	(0,66)	(1,30)	(0,80)	(11,30)
Nurašytas nusidėvėjimas 2010 m.	–	1,82	1,13	0,42	0,11	3,48
Sukauptas nusidėvėjimas 2010-12-31	(39,10)	(57,93)	(4,21)	(29,42)	(15,51)	(146,18)
Likutinė vertė 2010-12-31	122,20	11,97	1,58	8,34	0,51	144,60
Likutinė vertė 2009-12-31	126,04	13,26	2,24	8,75	0,50	150,79

Lietuvos bankas nėra sudaręs sandorių, pagal kuriuos būtų įkeistas Lietuvos banko materialusis turtas.

5 pastaba. Investicijos į nuosavybės priemones

Lietuvos bankas nuo 2004 m. gegužės 1 d. yra ECBS narys ir, vadovaujantis ECBS ir ECB statuto 28 straipsniu, turi teisę į ECB kapitalo dalį. Nacionalinių centrinių bankų dalys pasirašytame ECB kapitale priklauso nuo nustatyto ECB kapitalo rakto, kuris, vadovaujantis ECBS ir ECB statuto 29 straipsnio 3 dalimi, turi būti tikslinamas kas penkeri metai arba, vadovaujantis 48 straipsnio 3 dalimi, tikslinamas pasikeitus ES valstybių narių skaičiui. Nacionalinių centrinių bankų dalys ECB kapitalo rakte nustatomos remiantis Europos Komisijos duomenimis apie ES valstybių narių gyventojų skaičių ir bendrąjį vidaus produktą. Lietuvos banko dalis ECB kapitale nuo 2009 m. sausio 1 d. sudaro 0,4256 procento.

Nuo 2010 m. gruodžio 29 d. buvo padidintas ECB pasirašytas kapitalas nuo 5 760 652 402,58 iki 10 760 652 402,58 euro. Be to, ES valstybėms narėms, kurios nėra prisijungusios prie euro zonos ir kurioms taikomos ECBS ir ECB statuto 47 straipsnyje numatytos pereinamosios nuostatos, ECB sprendimu nuo 7 iki 3,75 procento sumažinta pasirašyto ECB kapitalo apmokama dalis. Dėl minėtų pakeitimų 2010 m. gruodžio 29 d. Lietuvos bankas papildomai įmokėjo 1,19 tūkst. eurų į ECB kapitalą, ir 2010 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banko apmokėta ECB kapitalo dalis sudarė 1,72 mln. eurų (5,93 mln. Lt).

Europos centrinio banko pasirašyto ir apmokėto kapitalo pasiskirstymas

Eurais

Centrinis bankas	Pasirašytas ECB kapitalas iki 2010-12-28	Apmokėtas ECB kapitalas iki 2010-12-28	Pasirašytas ECB kapitalas nuo 2010-12-29	Apmokėtas ECB kapitalas nuo 2010-12-29
<i>Nationale Bank van België/ Banque Nationale de Belgique</i>	139 730 384,68	139 730 384,68	261 010 384,68	180 157 051,35
<i>Deutsche Bundesbank</i>	1 090 912 027,43	1 090 912 027,43	2 037 777 027,43	1 406 533 694,10
<i>Central Bank of Ireland</i>	63 983 566,24	63 983 566,24	119 518 566,24	82 495 232,91
<i>Bank of Greece</i>	113 191 059,06	113 191 059,06	211 436 059,06	145 939 392,39
<i>Banco de España</i>	478 364 575,51	478 364 575,51	893 564 575,51	616 764 575,51
<i>Banque de France</i>	819 233 899,48	819 233 899,48	1 530 293 899,48	1 056 253 899,48
<i>Banca d'Italia</i>	719 885 688,14	719 885 688,14	1 344 715 688,14	928 162 354,81
<i>Central Bank of Cyprus</i>	7 886 333,14	7 886 333,14	14 731 333,14	10 167 999,81
<i>Banque centrale du Luxembourg</i>	10 063 859,75	10 063 859,75	18 798 859,75	12 975 526,42
<i>Central Bank of Malta</i>	3 640 732,32	3 640 732,32	6 800 732,32	4 694 065,65
<i>De Nederlandsche Bank</i>	229 746 339,12	229 746 339,12	429 156 339,12	296 216 339,12
<i>Oesterreichische Nationalbank</i>	111 854 587,70	111 854 587,70	208 939 587,70	144 216 254,37
<i>Banco de Portugal</i>	100 834 459,65	100 834 459,65	188 354 459,65	130 007 792,98
<i>Banka Slovenije</i>	18 941 025,10	18 941 025,10	35 381 025,10	24 421 025,10
<i>Národná banka Slovenska</i>	39 944 363,76	39 944 363,76	74 614 363,76	51 501 030,43
<i>Suomen Pankki – Finlands Bank</i>	72 232 820,48	72 232 820,48	134 927 820,48	93 131 153,81
Iš viso (euro zonos centriniai bankai)	4 020 445 721,55	4 020 445 721,55	7 510 020 721,55	5 183 637 388,22
<i>Българска народна банка (Bulgarian National Bank)</i>	50 037 026,77	3 502 591,87	93 467 026,77	3 505 013,50
<i>Česká národní banka</i>	83 368 161,57	5 835 771,31	155 728 161,57	5 839 806,06
<i>Danmarks Nationalbank</i>	85 459 278,39	5 982 149,49	159 634 278,39	5 986 285,44
<i>Eesti Pank</i>	10 311 567,80	721 809,75	19 261 567,80	722 308,79
<i>Latvijas Banka</i>	16 342 970,87	1 144 007,96	30 527 970,87	1 144 798,91
<i>Lietuvos bankas</i>	24 517 336,63	1 716 213,56	45 797 336,63	1 717 400,12
<i>Magyar Nemzeti Bank</i>	79 819 599,69	5 587 371,98	149 099 599,69	5 591 234,99
<i>Narodowy Bank Polski</i>	282 006 977,72	19 740 488,44	526 776 977,72	19 754 136,66
<i>Banca Națională a României</i>	141 971 278,46	9 937 989,49	265 196 278,46	9 944 860,44
<i>Sveriges Riksbank</i>	130 087 052,56	9 106 093,68	242 997 052,56	9 112 389,47
<i>Bank of England</i>	836 285 430,59	58 539 980,14	1 562 145 430,59	58 580 453,65
Iš viso (ne euro zonos centriniai bankai)	1 740 206 681,03	121 814 467,67	3 250 631 681,03	121 898 688,04
Iš viso	5 760 652 402,58	4 142 260 189,22	10 760 652 402,58	5 305 536 076,26

Lietuvos bankas yra Tarptautinių atsiskaitymų banko (TAB) narys. Jis turi 1 070 akcijų, jų įsigijimo vertė yra 11,51 mln. litų, o kiekvienos akcijos nominalioji vertė – 5 000 SST. Lietuvos bankas yra apmokėjęs 25 procentus šių akcijų vertės. 2010 m. už TAB akcijas Lietuvos bankas gavo 3,01 mln. litų dividendų (2009 m. – 1,08 mln. Lt).

Lietuvos bankas turi 60 procentų akcinės bendrovės Lietuvos centrinio vertybinių popierių depozitoriumo (LCVPD) akcijų. 2010 m. LCVPD visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu nuo 6,05 iki 2,50 mln. litų sumažintas bendrovės įstatinis kapitalas, ir atitinkamai sumažėjo LCVPD akcininkams priklausantis akcijų skaičius. Todėl Lietuvos bankui priklausanti akcijų įsigijimo vertė sumažėjo nuo 3,63 iki 1,50 mln. litų. 2010 m. už turimas LCVPD akcijas Lietuvos bankas gavo 1,38 mln. litų dividendų (2009 m. – 1,28 mln. Lt).

Lietuvos bankas turi vieną SWIFT akciją, jos įsigijimo vertė yra 3 249 litai. Dividendai už šią akciją nemokami.

6 pastaba. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai

Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai – tai pagal valiutos keitimo sandorius nebalansinėse sąskaitose parodomų užsienio valiutų perkainojimo pagal oficialųjį valiutos kursą ir išankstinių vertybinių popierių sandorių perkainojimo pagal jų išankstinę rinkos kainą rezultatai (žr. 17 pastabą).

7 pastaba. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Sukauptos palūkanų pajamos	154,78	115,98
Sukaupta vertybinių popierių atkarpa	154,69	115,65
Palūkanos už atpirkimo investavimo sandorius	0,07	–
Kitos sukauptos palūkanų pajamos	0,02	0,33
Nupirktų vertybinių popierių atkarpos išmokos dalis	48,62	73,81
Kitos sukauptos pajamos	0,11	0,11
Būsimųjų laikotarpių išlaidos	1,85	1,97
Iš viso	205,36	191,87

8 pastaba. Kitas įvairus turtas

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Kreditai Lietuvos banko tarnautojams	17,09	19,86
Kreditai būstui pirkti arba remontuoti	17,04	19,48
Vartojimo kreditai	0,05	0,38
Kitos gautinos sumos	0,20	1,51
Trumpalaikis materialusis turtas	1,76	2,06
Iš viso	19,05	23,43

9 pastaba. Banknotai ir monetos apyvartoje

Šiame balanso įsipareigojimų straipsnyje parodoma apyvartoje esančių litų banknotų ir monetų nominalioji vertė. 2010 m. Lietuvos bankas į apyvartą išleido 3 334,16 mln. litų (2009 m. – 1 145,60 mln. Lt) ir iš jos išėmė 2 442,40 mln. litų (2009 m. – 2 842,89 mln. Lt) banknotais ir monetomis, įskaitant kolekcinės (progines) monetas ir numizmatinius rinkinius.

Banknotai ir monetos apyvartoje

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Banknotai	8 613,07	7 735,26
Monetos, įskaitant kolekcinės (progines) monetas ir numizmatinius rinkinius	210,88	196,93
Iš viso	8 823,95	7 932,19

10 pastaba. Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais

Šiuos įsipareigojimus sudaro šalies komercinių bankų atsiskaitymų sąskaitų, kuriose laikomos privalomosios atsargos, likučiai. Nuo 2008 m. lapkričio mėn. kredito įstaigoms taikoma 4 procentų privalomųjų atsargų norma.

Už komercinių bankų privalomųjų atsargų dalį, neviršijančią sumos, apskaičiuotos pagal tuo laikotarpiu ECB taikytas privalomųjų atsargų normas, Lietuvos bankas moka palūkanas (žr. 19 pastabą) taikydamas ECB nustatytas pagrindinių Euro sistemos refinansavimo operacijų ribines palūkanų normas. 2010 m. už komercinių bankų privalomųjų atsargų dalį Lietuvos banko mokamų palūkanų norma buvo 1 procentas (2009 m. sumažėjo nuo 2,45 iki 1,00 %).

11 pastaba. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Įsipareigojimai valstybės valdymo institucijoms	123,12	52,95
Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms	96,70	11,65
Iš viso	219,82	64,59

12 pastaba. Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Tarptautinių organizacijų sąskaitų likučiai	101,20	137,53
Užsienio bankų sąskaitų likučiai	0,10	0,15
Iš viso	101,30	137,69

13 pastaba. Įsipareigojimai užsienio valiuta

Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Valstybės valdymo institucijų terminuotieji indėliai	1 967,27	2 026,93
TARGET2 dalyvių sąskaitų likučiai	621,22	80,34
Valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučiai	357,52	532,65
Kitų šalies institucijų terminuotieji indėliai	80,16	–
Iš viso	3 026,17	2 639,92

Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Aukso apsiskeitimo sandoriai	317,52	18,23
Atpirkimo skolinimosi sandoriai	142,48	–
Sąskaitų likučiai	14,33	257,63
Iš viso	474,32	275,86

Įsipareigojimų užsienio institucijoms užsienio valiuta pasiskirstymas pagal sandorio šalies rezidavimo valstybę

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
ES valstybės narės	335,18	18,23
Šveicarijos Konfederacija	124,81	–
Tarptautinės organizacijos	14,33	257,63
Iš viso	474,32	275,86

Įsipareigojimų užsienio valiuta pasiskirstymas pagal terminus

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Iki pareikalavimo	992,94	870,49
Iki 1 metų	2 507,42	2 045,16
Be termino	0,14	0,13
Iš viso	3 500,50	2 915,78

14 pastaba. Kiti įsipareigojimai

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	5,13	3,41
Sukauptos palūkanų išlaidos	2,02	0,50
Kitos sukauptos išlaidos	2,92	2,72
Būsimųjų laikotarpių pajamos	0,19	0,18
Kiti įvairūs įsipareigojimai	6,05	4,17
Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai (žr. 17 pastabą)	0,38	(5,57)
Iš viso	11,56	2,00

15 pastaba. Perkainojimo sąskaitos

Mln. Lt

	2010-12-31	2009-12-31
Perkainojimo sąskaitos		
Aukso	497,63	305,92
Vertybinių popierių	5,32	97,78
Užsienio valiutos	0,09	0,03
Iš viso	503,04	403,73

Perkainojimo sąskaitose parodomi nerealizuotieji aukso, vertybinių popierių ir užsienio valiutos perkainojimo prieaugiai.

Vertybinių popierių, išvestinių finansinių priemonių ir užsienio valiutos nerealizuotasis perkainojimo nuostolis, viršijantis su atitinkama finansine priemone susijusį nerealizuotąjį perkainojimo prieaugį, 2010 m. paskutinę darbo dieną pripažintas išlaidomis (žr. 21 pastabą).

16 pastaba. Kapitalas

Mln. Lt

	2009-12-31	Padidėjimas	2010-12-31
Kapitalas			
Išstatinis kapitalas	200,00	–	200,00
Atsargos kapitalas	976,17	155,83	1 132,00
Iš viso	1 176,17	155,83	1 332,00

Atsargos kapitalas padidėjo Lietuvos banko įstatymo nustatyta tvarka paskirsčius Lietuvos banko 2009 m. pelną.

17 pastaba. Nebalansinės priemonės

Valiutų keitimo sandoriai

Mln. Lt

		Vertė sandorio sudarymo dieną	Vertė 2010-12-31	Perkainojimo skirtumai
Išankstiniai valiutų keitimo sandoriai	Gautinos sumos	0,42	0,42	–
	Mokėtinos sumos	0,42	0,40	(0,02)
Neatidėliotini valiutų keitimo sandoriai	Gautinos sumos	358,96	358,96	–
	Mokėtinos sumos	358,96	359,34	0,38
Iš viso pagal valiutų keitimo sandorius	Gautinos sumos	359,38	359,38	–
	Mokėtinos sumos	359,38	359,74	0,36

Užsienio atsargų valdymo tikslais Lietuvos bankas 2010 m. naudojo ir palūkanų normų ateities sandorius bei išankstinius vertybinių popierių sandorius.

2010 m. gruodžio 31 d. galiojantys palūkanų normų ateities sandoriai nominaliaja verte sudarė: sąlyginiai pardavimai – 794,49 mln. litų (2009 m. – 1 428,08 mln. Lt), sąlyginiai įsigijimai – 19,34 mln. litų (2009 m. – 69,06 mln. Lt).

2010 m. gruodžio 31 d. galiojo išankstinis vertybinių popierių pardavimo sandoris, jo vertė sudarė 5,41 mln. litų (Lietuvos bankas 2009 m. gruodžio 31 d. neturėjo galiojančių išankstinių vertybinių popierių sandorių).

Išankstiniai vertybinių popierių sandoriai

Mln. Lt

		Vertė sandorio sudarymo dieną	Vertė 2010-12-31	Perkainojimo skirtumai
Išankstiniai vertybinių popierių sandoriai	Gautinos sumos	5,39	5,39	–
	Perduotini vertybiniai popieriai	5,39	5,41	0,02

Palūkanų normų ateities sandorių ir išankstinių vertybinių popierių sandorių įtaka Lietuvos banko finansiniams rezultatams atskleista 20 pastaboje.

18 pastaba. Palūkanų pajamos

Mln. Lt

	2010 m.	2009 m.
Palūkanų pajamos iš:		
investicijų į vertybinius popierius	222,35	297,18
atpirkimo investavimo sandorių	1,69	2,67
sąskaitų likučių	1,69	2,85
kreditų Lietuvos banko tarnautojams	0,78	0,84
išvestinių finansinių priemonių	0,07	2,98
terminuotųjų indėlių	0,03	0,78
Kitos palūkanų pajamos	0,00	0,10
Iš viso	226,61	307,40

19 pastaba. Palūkanų išlaidos

Mln. Lt

	2010 m.	2009 m.
Palūkanų išlaidos už:		
kredito įstaigų privalomąsias atsargas	9,84	12,80
valstybės valdymo institucijų terminuotuosius indėlius	5,40	7,34
valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučius	2,89	2,48
aukso apsikeitimo sandorius	1,29	0,03
kitų šalies institucijų terminuotuosius indėlius	0,98	–
įsipareigojimus pagal atpirkimo skolinimosi sandorius	0,03	0,07
Kitos palūkanų išlaidos	0,02	0,00
Iš viso	20,45	22,72

20 pastaba. Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) iš finansinių operacijų

Mln. Lt

	2010 m.	2009 m.
Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) iš:		
operacijų vertybiniais popieriais	161,33	355,79
operacijų auksu ir užsienio valiuta	0,06	(0,02)
išankstinių vertybinių popierių sandorių	(1,90)	(1,31)
palūkanų normų ateities sandorių	(49,19)	(8,52)
Iš viso	110,30	345,95

21 pastaba. Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis

Mln. Lt

	2010 m.	2009 m.
Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis		
Vertybinių popierių	158,55	16,45
Išvestinių finansinių priemonių	0,02	–
Užsienio valiutos	0,00	0,02
Iš viso	158,57	16,47

22 pastaba. Grynosios komisinių ir atlyginimų pajamos

Mln. Lt

	2010 m.	2009 m.
Pajamos iš:		
numizmatinę vertę turinčių pinigų pardavimo	12,22	3,61
atsiskaitymo paslaugų	6,72	6,93
paskolų rizikos duomenų bazės naudojimo	0,13	0,13
kitų paslaugų	0,12	0,16
Iš viso	19,19	10,83
Komisinių ir atlyginimų išlaidos	(2,58)	(2,67)
Grynosios komisinių ir atlyginimų pajamos	16,61	8,17

23 pastaba. Kitos pajamos

Didžiausią kitų pajamų dalį sudarė 3,02 mln. litų grąžintas pridėtinės vertės mokestis, kurį Lietuvos bankas iki 2010 m. sumokėjo uždarajai akcinei bendrovei Lietuvos monetų kalyklai už nukaldintas auksines kolekcinės (progines) monetas.

24 pastaba. Personalo išlaikymo išlaidos

Mln. Lt

	2010 m.	2009 m.
Darbo užmokesčio išlaidos	39,38	40,41
Valdybos nariams	1,07	1,26
Struktūrinių padalinių vadovams	2,10	2,16
Kitiems Lietuvos banko tarnautojams	36,21	36,99
Kitos išmokos	0,63	0,64
Valstybinio socialinio draudimo įmokos	12,34	12,64
Iš viso	52,35	53,69

Lietuvos banko valdybą sudaro: Valdybos pirmininkas, du Valdybos pirmininko pavaduotojai ir du Valdybos nariai. 2010 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banke buvo vienuolika departamentų, šeši savarankiški skyriai ir banko skyriai Kaune bei Klaipėdoje.

Iš viso dirbo 796 tarnautojai, iš jų: penki dirbo pagal terminuotą darbo sutartį, septyniolika buvo vaiko priežiūros atostogose ar nemokamose atostogose, suteiktose laikinai dirbti ECB ir TVF bei studijuoti užsienyje (2009 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 832, 6 ir 24 tarnautojai).

25 pastaba. Administracinės išlaidos

Mln. Lt

	2010 m.	2009 m.
Išlaidos		
Turto priežiūros	8,61	7,39
Prenumeruojamos informacijos įsigijimo	2,19	1,94
Ryšio ir pašto	1,50	1,67
Tarnybinių komandiruočių	1,13	1,55
Tarnautojų mokymo	0,68	0,90
Ryšių su visuomene	0,56	0,81
Autoriniai atlyginimai, honorarai	0,24	0,16
Leidinių bibliotekai ir spaudos prenumeratos	0,16	0,17
Kitos	1,59	1,60
Iš viso	16,67	16,19

26 pastaba. Banknotų ir monetų gamybos bei apyvartos išlaidos

Mln. Lt

	2010 m.	2009 m.
Monetų kaldinimo išlaidos	12,51	25,34
Pinigių apyvartos išlaidos	0,20	0,41
Iš viso	12,71	25,75

27 pastaba. Lietuvos banko pelno paskirstymas

Vadovaujantis Lietuvos banko įstatymo 23 straipsniu dėl Lietuvos banko pelno paskirstymo, 2010 finansinių metų pelnas skirstomas taip: į valstybės biudžetą įmokama 70 procentų Lietuvos banko pelno, likusi pelno dalis skiriama atsargos kapitalui. Lietuvos banko įstatinis kapitalas jau suformuotas.

Lt

	2010 m.	2009 m.	2008 m.
Pelno paskirstymas			
Valstybės biudžetui	63 341 216	363 606 065	182 041 717
Lietuvos banko atsargos kapitalui	27 146 235	155 831 171	182 041 717
Iš viso	90 487 452	519 437 236	364 083 435

28 pastaba. Lietuvos banko turtas ir įsipareigojimai pagal valiutas

Mln. Lt

	LTL	EUR	USD	JPY	XDR	XAU	Kitos	Iš viso
2010-12-31								
TURTAS								
Auksas	–	–	–	–	–	688,25	–	688,25
Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta	–	16 395,38	166,98	0,03	549,58	–	0,45	17 112,43
Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo	–	–	–	–	549,58	–	–	549,58
Skolos vertybiniai popieriai	–	13 951,20	66,43	–	–	–	–	14 017,64
Indėliai ir kitos investicijos	–	2 444,17	100,55	0,03	–	–	0,45	2 545,20
Kitas turtas	177,98	208,03	1,87	–	–	–	0,08	387,95
Visas balansinis turtas	177,98	16 603,41	168,85	0,03	549,58	688,25	0,53	18 188,63
ĮSIPAREIGOJIMAI								
Banknotai ir monetos apyvartoje	8 823,95	–	–	–	–	–	–	8 823,95
Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais	3 044,42	–	–	–	–	–	–	3 044,42
Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais	219,82	–	–	–	–	–	–	219,82
Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais	101,30	–	–	–	–	–	–	101,30
Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta	–	2 957,06	68,96	–	0,14	–	0,02	3 026,17
Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta	–	406,63	67,69	–	–	–	–	474,32
Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo	–	–	–	–	549,16	–	–	549,16
Nebaigtų atsiskaitymų lėšos	12,38	–	–	–	–	–	–	12,38
Kiti įsipareigojimai	9,34	1,72	0,50	–	–	–	–	11,56
Perkainojimo sąskaitos	497,72	5,32	–	–	–	–	–	503,04
Kapitalas	1 332,00	–	–	–	–	–	–	1 332,00
Pelnas	90,49	–	–	–	–	–	–	90,49
Visi balansiniai įsipareigojimai	14 131,43	3 370,74	137,15	–	549,30	–	0,02	18 188,63
GRYNASIS BALANSINIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)	(13 953,45)	13 232,67	31,69	0,03	0,29	688,25	0,52	0,00
Nebalansinis turtas, įtrauktas į valiutų pozicijas								
Gautinos lėšos pagal valiutų keitimo sandorius	–	359,38	–	–	–	–	–	359,38
Nebalansiniai įsipareigojimai, įtraukti į valiutų pozicijas								
Mokėtinos lėšos pagal valiutų keitimo sandorius	328,02	–	31,36	–	–	–	–	359,38
Grynasis nebalansinis turtas (įsipareigojimai), įtrauktas į valiutų pozicijas	(328,02)	359,38	(31,36)	–	–	–	–	0,00
GRYNASIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)	(14 281,47)	13 592,05	0,33	0,03	0,29	688,25	0,52	0,00
2009-12-31								
Visas balansinis turtas	190,61	14 547,56	93,05	365,65	518,41	496,51	0,75	16 212,54
Visi balansiniai įsipareigojimai	12 686,24	2 921,07	92,66	(5,56)	518,14	–	0,00	16 212,54
GRYNASIS BALANSINIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)	(12 495,63)	11 626,50	0,39	371,21	0,27	496,51	0,75	0,00
Nebalansinis turtas, įtrauktas į valiutų pozicijas	131,21	1 248,22	–	–	–	–	–	1 379,43
Nebalansiniai įsipareigojimai, įtraukti į valiutų pozicijas	877,01	131,21	–	371,21	–	–	–	1 379,43
Grynasis nebalansinis turtas (įsipareigojimai), įtrauktas į valiutų pozicijas	(745,80)	1 117,01	–	(371,21)	–	–	–	0,00
GRYNASIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)	(13 241,43)	12 743,51	0,39	0,00	0,27	496,51	0,75	0,00

Lietuvos bankas
Gedimino pr. 6, LT-01103 Vilnius
Tel. (8 5) 268 0029
Faks. (8 5) 262 8124
El. p. info@lb.lt
<http://www.lb.lt>