

Duomenų rinkinio pavadinimas	Investicinių fondų balanso statistika
1. Kontaktinė informacija	
1.1. Institucijos kontaktai	Lietuvos bankas
1.2. Institucijos padalinio kontaktai	Ekonomikos ir finansinio stabilumo tarnybos Statistikos departamento Pinigų ir finansų statistikos skyrius
1.3. Kontaktinis asmuo	Agnė Kažytė investment.funds.statistics@lb.lt (8 5) 268 0417
2. Institucinė aplinka (būtinės sąlygos)	
2.1. Įsipareigojimas rinkti, sudaryti ir skleisti statistinę informaciją	Lietuvos bankas (LB) yra Eurosistemos narys. Todėl Europos centrinių bankų sistemos (ECBS) funkcijoms vykdyti reikalingos statistinės informacijos rinkimo, sudarymo ir sklaidos atsakomybė nustatyta ES teisės aktais – Tarybos reglamentu (EB) Nr. 2533/98 su visais jo pakeitimais ir papildymais ir ECBS bei Europos Centrinio Banko statutu (5 straipsnis). LB atsakomybė rinkti ir sudaryti statistinę informaciją, reikalingą ECBS ir LB funkcijoms vykdyti, yra įtvirtinta LB įstatymo (su paskutiniais pakeitimais 2017 m.) 8 straipsnyje. Statistinės informacijos sklaidos atsakomybė yra apibrėžta LB įstatymo 55 straipsnyje, kuriame nustatoma, kad LB ne rečiau kaip kartą per mėnesį skelbia statistinę ir kitą informaciją.
2.2. Apsikeitimas duomenimis ir duomenis rengiančių institucijų veiklos koordinavimas	LB bendradarbiauja su kitomis statistiką sudarančiomis nacionalinėmis institucijomis. Tuo tikslu yra pasirašytos statistinės informacijos ir duomenų teikimo sutartys su Lietuvos statistikos departamentu ir Finansų ministerija. Statistiką sudarančių institucijų statistikos darbai yra įtraukti į Oficialiosios statistikos darbų programą, kaip ir LB vykdomi statistikos darbai.
2.3. Konfidencialios statistinės informacijos apsauga	Konfidencialios statistinės informacijos apsauga užtikrinama šiais dokumentais: Tarybos reglamento (EB) Nr. 2533/98 (su visais jo pakeitimais ir papildymais) 8, 8a–8c straipsniais; bendromis taisyklėmis ir minimaliais standartais, kuriais užtikrinamas individualios statistinės informacijos konfidencialumas, nustatytais Gairėse ECB/1998/NP28; Asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymu, reglamentuojančiu fizinių asmenų duomenų apsaugą; kitoms nei ECBS funkcijoms vykdyti reikalingos statistinės informacijos konfidencialumas užtikrinamas Statistikos įstatymo 15 straipsniu. Administracinių nusižengimų kodeksas numato baudas už konfidencialių statistinių duomenų atskleidimą. Suvestinė statistinė informacija viešai skelbiama tik taip, kad nebūtų galima tiesiogiai arba netiesiogiai atskirti ir atpažinti pavienio investicinio fondo (IF) duomenų. Priešingu atveju suvestinė statistinė informacija gali būti viešai skelbiama tik gavus raštišką atskaitingojo agento sutikimą.
2.4. Statistinės informacijos rinkimo užtikrinimas	ECBS funkcijoms vykdyti reikalingos statistinės informacijos rinkimo teisinis pagrindas yra Tarybos reglamento (EB) Nr. 2533/98 (su visais jo pakeitimais ir papildymais) 2 straipsnis. LB funkcijoms, nesusijusioms su ECBS veikla, vykdyti reikalingos statistinės informacijos rinkimo teisinis pagrindas yra LB įstatymo 8 straipsnio 2 dalis. LB įstatymo 54 straipsnyje numatyta, kad valstybės ir savivaldybių institucijos ir ūkio subjektai privalo teikti LB informaciją, reikalingą jo funkcijoms atlikti. 54 ¹ straipsnyje nustatyta, kad LB turi teisę skirti baudas ir delspinigius ūkio subjektams už LB nustatytos statistinės informacijos teikimo pažeidimus, jei tokiems pažeidimams netaikoma ECB poveikio priemonių tvarka. Baudų ir delspinigių dydį, jų taikymo tvarką ir su tuo susijusios medžiagos saugojimo terminus nustato LB. IF balanso statistikos duomenys renkami vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2014 m. spalio 17 d. nutarimu Nr. 03-185 „Dėl kolektyvinio investavimo subjektų statistinės atskaitomybės“ ir atitinka europinius standartus, išdėstytus 2013 m. spalio 18 d. Europos Centrinio Banko reglamente (ES) Nr. 1073/2013 dėl investicinių fondų turto ir įsipareigojimų statistikos (ECB/2013/38).

Duomenų rinkinio pavadinimas	Investicinių fondų balanso statistika
2.5. Kokybės politika	LB plėtoja, sudaro ir skleidžia statistinę informaciją laikydamasis kokybės politikos , kuri atitinka tarptautinių organizacijų nustatytus statistinių duomenų kokybės reikalavimus.
3. Metodika	
3.1. Terminai ir apibrėžtys	<p>Investicinis fondas (IF) – kaip apibrėžta 2013 m. spalio 18 d. Europos Centrinio Banko reglamento (ES) Nr. 1073/2013 dėl investicinių fondų turto ir įsipareigojimų statistikos (nauja redakcija) (OL 2013 L 297, p. 73) 1 straipsnio 1 dalyje.</p> <p>Kolektyvinio investavimo subjektas (KIS) – investicinis fondas arba pinigų rinkos fondas Lietuvos rezidentas.</p> <p>Rezidentas – kaip apibrėžta 1998 m. lapkričio 23 d. Tarybos reglamento (EB) Nr. 2533/98 dėl Europos Centrinio Banko renkamos statistinės informacijos (OL 1998 L 318, p. 8) 1 straipsnio 4 dalyje.</p>
3.2. Aprėptis (duomenų aprėptis, aprėpties išimtis, neužfiksuota veikla)	<p>IF balanso statistikos atskaitingąją visumą sudaro Lietuvos IF, veikiantys pagal vieną iš šių teisės aktų:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą; – Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtą kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą; – Lietuvos Respublikos profesionaliesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymą. <p>Statistinis investicinių fondų sąrašas kiekvieną mėnesį skelbiamas Lietuvos banko interneto svetainėje adresu http://www.lb.lt/fiis/if001.</p>
3.3. Klasifikacija ir skirstymas į sektorius	<p>IF balanso duomenys apima dviejų rūšių informaciją: likučius laikotarpio pabaigoje ir sandorius per laikotarpį. Sandoriai per laikotarpį parodo likučių skirtumą, pakoreguotą pokyčiais dėl statistinio perklasifikavimo, valiutos santykio svyravimo ir perkainojimo dėl kainos svyravimo. Vertybinių popierių sandoriai apskaičiuojami atimant per laikotarpį parduotų ar išpirktų vertybinių popierių sumą iš per laikotarpį nupirtų ar išplatintų vertybinių popierių sumos.</p> <p>IF balanso duomenys yra grupuojami pagal finansines priemones, kurių apibrėžimai atitinka 2013 m. spalio 18 d. Europos Centrinio Banko reglamentą (ES) Nr. 1073/2013 dėl investicinių fondų turto ir įsipareigojimų statistikos (nauja redakcija) (OL 2013 L 297, p. 73).</p> <p>IF turtą sudaro šios priemonės:</p> <ul style="list-style-type: none"> - indėliai ir paskolų reikalavimai – IF skolininkams paskolintos lėšos arba IF įgytos paskolos, patvirtintos neperleidžiamaisiais dokumentais arba nepatvirtintos dokumentais; - skolos vertybiniai popieriai – IF turimi skolos vertybiniai popieriai, kurie yra perleidžiamosios finansinės priemonės, kuriomis įrodoma skola. Šios finansinės priemonės jų turėtojui nesuteikia jokių nuosavybės teisių institucijos emitentės atžvilgiu; - nuosavybės priemonės – IF įsigytas finansinis turtas, suteikiantis nuosavybės teises bendrovėse ir kvazibendrovėse. Šis finansinis turtas jo turėtojams paprastai suteikia teisę į bendrovių ar kvazibendrovių pelno dalį ir į jų grynojo turto dalį likvidavimo atveju; - investicinių fondų vienetai (akcijos) – IF įsigyti kitų IF išleisti vienetai (akcijos); - išvestinės finansinės priemonės – IF įsigytos finansinės priemonės, susietos su konkrečia finansine priemone, rodikliu ar žaliava, pagal kurias finansų rinkose galima atskirai prekiauti konkrečia finansų rizika; - nefinansinis turtas – IF įsigytas materialusis ir nematerialusis turtas, išskyrus finansinį turtą. Ilgalaikis turtas – nefinansinis turtas, kurį IF naudoja pakartotinai ar nuolat ilgiau nei vienus metus; - likęs turtas – likusio turto straipsnis balanse, apibrėžiamas kaip „kitur neįtrauktas turtas“. <p>IF įsipareigojimus sudaro tokios priemonės:</p> <ul style="list-style-type: none"> - gautos paskolos ir indėliai – IF kreditoriams mokėtinos sumos,

Duomenų rinkinio pavadinimas	Investicinių fondų balanso statistika
	<p>išskyrus sumas, susijusias su perleidžiamųjų vertybinių popierių išleidimu;</p> <ul style="list-style-type: none"> - IF vienetai (akcijos) – Į IF sąrašą statistikos tikslais įtrauktų IF išleistos akcijos ar vienetai, taip pat ir akcinio kapitalo pavidalu. Šis straipsnis nurodo visus įsipareigojimus IF akcininkams. Į jį įeina ir lėšos iš nepaskirstyto pelno bei lėšos, kurias IF atideda tikėtiniems būsimiems mokėjimams ir įsipareigojimams; - išvestinės finansinės priemonės – finansinės priemonės, susietos su konkrečia finansine priemone, rodikliu ar žaliava, pagal kurias finansų rinkose galima atskirai prekiauti konkrečia finansų rizika; - likę įsipareigojimai – likusių įsipareigojimų straipsnis balanse, apibrėžiamas kaip „Kitur neįtraukti įsipareigojimai“. <p>Vadovaujantis ESS 2010 metodika, finansinės priemonės yra grupuojamos pagal jų išleidėjo rezidentiškumą ir sektorių.</p> <p>Pinigų finansų įstaigų (PF) sektoriui priskiriami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - centriniai bankai(S.121); - indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) – komerciniai bankai, užsienio bankų filialai (skyriai), centrinė kredito unija, kredito unijos; - pinigų rinkos fondai (PRF) (S.123) – kolektyvinio investavimo subjektai (KIS), investuojantys į trumpalaikį finansinį turtą – pinigų rinkos priemonės, o jų išleistos akcijos (vienetai) laikomos artimais indėliams pakaitalais. <p>Valdžios sektorius (S.13) – sektorius, kuriam priskiriami iš mokesčių finansuojami instituciniai vienetai ir kurių pagrindinė veikla – ne rinkos paslaugų teikimas ir (arba) nacionalinių pajamų ir turto persikirstymas.</p> <p>Investiciniai fondai, kiti finansiniai tarpininkai, finansiniai pagalbininkai, ir priklausomų finansų įstaigos ir pinigų skolintojai:</p> <ul style="list-style-type: none"> - IF (ne PRF investiciniai fondai) (S.124) – fondai, dažniausiai investuojantys į ilgalaikį finansinį ar nefinansinį turtą, kurių išleistos akcijos (vienetai) nelaikomos artimais indėliams pakaitalais; - kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125) – A kategorijos finansų maklerio įmonės, finansinės nuomos bendrovės, faktoringu užsiimančios bendrovės, rizikos kapitalo bendrovės; - finansiniai pagalbininkai (S.126) – draudimo brokeriai ir agentai, įmonės, teikiančios garantijas, B ir C kategorijos finansų maklerio įmonės, pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonės, Vertybinių popierių birža „NASDAQ OMX Vilnius“, Centrinis vertybinių popierių depozitoriumas, ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas finansų bendrovėms; - priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai (S.127) – nuosavų lėšų skolintojai (greitojo kredito įmonės), lombardai, kontroliuojančiosios bendrovės, kurios nuosavybės teise valdo patronuojamųjų bendrovių akcijas ir kurių pagrindinė veikla yra tų bendrovių nuosavybės teisių turėjimas neteikiant jokių kitų paslaugų bendrovėms, kurių akcijos yra laikomos (jos neadministruoja arba nevaldo kitų vienetų). <p>Draudimo bendrovių ir pensijų fondų sektoriui priskiriami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - draudimo bendrovės (S.128) – licencijuotos gyvybės ir ne gyvybės draudimo bendrovės; - pensijų fondai (S.129) – savarankiški II ir III pakopų pensijų fondai. <p>Ne finansų bendrovių (S.11) sektorius – privačiosios ir viešosios institucijos, gaminančios rinkos prekes ir teikiančios nefinansines paslaugas rinkos kainomis. Šiam sektoriui priskiriamos uždarnosios akcinės bendrovės, akcinės bendrovės,</p>

Duomenų rinkinio pavadinimas	Investicinių fondų balanso statistika
	<p>mažosios bendrijos, valstybės ir savivaldybių įmonės, viešosios įstaigos, kurios didžiąją veiklos sąnaudų dalį padengia pajamomis už parduotas prekes ir paslaugas. Jam priskiriamos ir pagrindinių buveinių veiklos bendrovės. Nepriskiriamos individualiosios įmonės, nors jos yra rinkos gamintojai, jos yra priskiriamos namų ūkių sektoriui (S.14).</p> <p>IF pagal iš anksto jų dokumentuose numatytą investavimo politiką grupuojami į tokias rūšis:</p> <ul style="list-style-type: none"> - akcijų fondai – IF, dažniausiai investuojantys į akcijas; - obligacijų fondai – IF, dažniausiai investuojantys į skolos vertybinius popierius; - mišrūs fondai – IF, investuojantys į akcijas ir obligacijas, neteikdami pirmenybės nei vienai iš šių priemonių. - nekilnojamojo turto fondai – IF, dažniausiai investuojantys į nekilnojamąjį turtą; - rizikos draudimo fondai – IF, kurie taiko iš esmės neribotas investicijų strategijas teigiamai absoliučiai gražai užtikrinti ir kurių vadovybė be įprasto atlygio gauna premijas už sėkmingus fondo rezultatus. Dėl šios priežasties rizikos draudimo fondai gali pasitelkti įvairiausias finansines priemones, ir lanksčiai rinktis įvairias finansines technikas, pavyzdžiui, nuosavo ir skolinto kapitalo santykį ar skolintų vertybinių popierių pardavimą ir pan. <p>Investicinių fondų investavimo politikos kategorijų apibrėžtys atitinka ECB gairių (ECB/2014/15) žodyne pateiktas apibrėžtis.</p>
3.4. Skaičiavimo metodai (įvertinimas, apskaitos metodas, išplėtimo / užskaitos procedūros)	<ul style="list-style-type: none"> - IF duomenis rengia ir Lietuvos bankui teikia laikydamiesi apskaitos tvarkos, nustatytos Lietuvos Respublikos teisės aktuose ir (arba) nacionaliniuose ar tarptautiniuose standartuose, taikomuose IF. - Vertybiniai popieriai, išvestinės finansinės priemonės ir investicijos į ilgalaikį materialųjį turtą ir vertybes pateikiami įkainoti rinkos verte. Rinkos vertė yra vyraujanti rinkos kaina arba jai artimas ekvivalentas (tikroji vertė). - Indėliai ir paskolos pateikiami įkainoti nominaliąja verte, likusia ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Nominalioji vertė yra pagrindinė suma, kurią skolininkas pagal sutartį turi grąžinti skolintojui. - Pavienės išvestinių finansinių priemonių sutartys, turinčios teigiamą bendrąją rinkos vertę, pateikiamos IF balanso turto pusėje, o sutartys, turinčios neigiamą bendrąją rinkos vertę, – įsipareigojimų pusėje. - Už skolos vertybinius popierius sukauptos gautinos palūkanos įtraukiamos į IF balanso turto kategoriją „Skolos vertybiniai popieriai“. Už indėlius ir paskolas sukauptos gautinos palūkanos įtraukiamos į IF balanso turto kategoriją „Likęs turtas“, o ne į kategoriją „Grynieji pinigai, indėliai ir paskolos“. Atitinkamai už gautas paskolas ir indėlius sukauptos mokėtinos palūkanos įtraukiamos į IF balanso įsipareigojimų kategoriją „Likę įsipareigojimai“, o ne į kategoriją „Gautos paskolos ir indėliai“.
4. Tikslumas ir patikimumas	
4.1. Duomenų šaltiniai	<p>IF balanso statistinė informacija parengiama statistinių ataskaitų, renkamų vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2014 m. spalio 17 d. nutarimu Nr. 03-185 „Dėl Kolektyvinio investavimo subjektų statistinės atskaitomybės“, duomenis papildant Centralizuotos vertybinių popierių duomenų bazės ir kita informacija, reikalinga priešingos sandorio šalies sektoriui, finansinės priemonės tipui ir emitento rezidentiškumui nustatyti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - KIS-01 formos ataskaita, patvirtinta LB valdybos 2014 m. spalio 17 d. nutarimu Nr. 03-158 „Dėl kolektyvinio investavimo subjektų statistinės atskaitomybės“; - informacija iš Centralizuotos vertybinių popierių duomenų bazės (CSDB).

Duomenų rinkinio pavadinimas	Investicinių fondų balanso statistika
4.2. Statistiniai metodai	Sudarant statistiką, tų IF, kurių ataskaitos dėl retesnio nei kas mėnesinis grynujų aktyvų vertės įvertinimo dažnumo Lietuvos bankui teikiamos rečiau nei kas mėnesį, duomenys įvertinami naudojant paskutinių turimų ataskaitų duomenis.
4.3. Duomenų teisingumo patvirtinimas	Vykdomas duomenų suderinamumo, loginis ir patikimumo tikrinimas.
4.4. Duomenų revizijos	<p>Kiekvieną mėnesį, skelbiant naujausius IF balanso duomenis, dėl patikslintų statistinių ataskaitų perskaičiuojami ankstesnių laikotarpių duomenys.</p> <p>Dažniausiai perskaičiuojami ankstesnio mėnesio duomenys, retesniais atvejais gali būti perskaičiuoti ir keletą mėnesių duomenys, tačiau perskaičiavimas dažniausiai apima ne daugiau kaip 12 mėnesių.</p> <p>Kiekvieną ketvirtį, skelbiant naujausius Investicinių fondų balanso duomenis, dėl patikslintų mėnesinių duomenų įverčių investiciniams fondams, kurių ataskaitos teikiamos kas ketvirtį, perskaičiuojami dviejų ankstesnių mėnesių duomenys. Investiciniams fondams, kurių ataskaitos teikiamos kas pusmetį, perskaičiuojami penkių ankstesnių mėnesių statistiniai duomenys.</p> <p>Skelbiant kovo – gegužės mėnesio duomenis, dėl patikslintų mėnesinių duomenų įverčių investiciniams fondams, kurių ataskaitos teikiamos vieną kartą per metus, perskaičiuojami 14-16 ankstesnių mėnesių duomenys.</p> <p>Jeigu investicinių fondų apskaitiniai metai nesutampa su kalendoriniais, perskaičiavimai daromi ir kitomis datomis.</p>
5. Duomenų tinkamumas	
5.1. Duomenų periodiškumas ir savalaikiškumas	Mėnesio dažnumo duomenys paskelbiami per 35 darbo dienas ataskaitiniam mėnesiui pasibaigus (žr. duomenų skelbimo kalendorių).
5.2. Suderinamumas (vidinis suderinamumas, suderinamumas tarp sektorių ir tarp statistikos sričių)	–
6. Prieinamumas	
6.1. Duomenų sklaidos formos	IF balanso duomenys skelbiami: <ul style="list-style-type: none"> - Lietuvos banko interneto svetainėje - ECB statistinių duomenų bazėje
6.2. Išankstinis duomenų skelbimo kalendorius	IF balanso duomenų skelbimo datos paskelbtos duomenų skelbimo kalendoriuje .
6.3. Kita informacija	–
Metaduomenų atnaujinimas	Metaduomenys atnaujinami kartą per metus arba kai padaromi esminiai metodikos pakeitimai. Metaduomenų atnaujinimo data: 2019-01-24