



LIETUVOS BANKAS

# METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

# 2012

# RINKINYS

# LIETUVOS BANKO METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2012

RINKINYS

# Turinys

Nepriklausomo auditoriaus išvada Lietuvos Respublikos Seimui / 3
Lietuvos banko balansas / 4
Lietuvos banko pelno (nuostolio) ataskaita / 5
Aiškinamasis raštas / 6
Lietuvos banko funkcijos / 6
Metinių finansinių ataskaitų sudarymo pagrindai ir pateikimas / 6
Apskaitos politika / 7
Finansinė rizika ir jos valdymas / 11
Pastabos / 13

## Nepriklausomo auditoriaus išvada Lietuvos Respublikos Seimui

Mes atlikome toliau pateikiamo Lietuvos banko (toliau – Bankas) finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. balansas ir tada pasibaigusių metų pelno (nuostolio) ataskaita, ir reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, auditą.

### *Vadovybės atsakomybė už finansinių ataskaitų rinkinį*

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos banko apskaitos principus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų rinkiniui parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų atsakomybė, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šį finansinių ataskaitų rinkinį. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinių ataskaitų rinkinyje nėra reikšmingų iškraipymų.

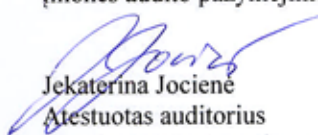
Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų rinkinio sumų ir atskleistos informacijos. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į Banko vidaus kontroles, kurios yra svarbios finansinių ataskaitų rinkinio parengimui ir teisingam jo pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Banko vidaus kontroles. Auditas taip pat apima taikomos apskaitos politikos tinkamumo ir vadovybės atliktų reikšmingų įvertinimų pagrįstumo bei bendro finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo, įvertinimą.

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

### *Nuomonė*

Mūsų nuomone, finansinių ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Lietuvos banko 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusių metų veiklos finansinius rezultatus pagal Lietuvos banko apskaitos principus.

UAB „Deloitte Lietuva“  
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275

  
Jekaterina Jociene  
Atestuotas auditorius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000436

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2013 m. kovo 28 d.

## LIETUVOS BANKO BALANSAS

Mln. Lt

	Pastabos	2012-12-31	2011-12-31
<b>TURTAS</b>			
<b>1. Auksas</b>	<b>1</b>	<b>811,02</b>	<b>786,01</b>
<b>2. Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta</b>		<b>21 381,27</b>	<b>21 304,60</b>
2.1. Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo	<b>2</b>	551,71	565,55
2.2. Indėliai, vertybiniai popieriai ir kitos investicijos užsienio valiuta	<b>3</b>	20 829,55	20 739,05
<b>3. Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta</b>	<b>4</b>	<b>142,19</b>	<b>81,13</b>
<b>4. Šalies institucijų vertybiniai popieriai, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais</b>	<b>5</b>	<b>131,73</b>	<b>171,80</b>
<b>5. Kitas turtas</b>		<b>410,03</b>	<b>365,51</b>
5.1. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	<b>6</b>	108,93	139,67
5.2. Investicijos į neapyvartines nuosavybės priemones	<b>7</b>	17,51	18,94
5.3. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai	<b>17</b>	95,49	–
5.4. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos	<b>8</b>	171,71	187,47
5.5. Kitas įvairus turtas	<b>9</b>	16,39	19,43
<b>Iš viso</b>		<b>22 876,24</b>	<b>22 709,04</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>6. Banknotai ir monetos apyvartoje</b>	<b>10</b>	<b>11 416,52</b>	<b>10 827,02</b>
<b>7. Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais</b>	<b>11</b>	<b>4 691,56</b>	<b>6 250,57</b>
<b>8. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais</b>	<b>12</b>	<b>423,60</b>	<b>107,82</b>
<b>9. Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais</b>	<b>13</b>	<b>25,36</b>	<b>90,73</b>
<b>10. Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta</b>	<b>14</b>	<b>3 612,59</b>	<b>1 814,19</b>
<b>11. Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta</b>	<b>14</b>	<b>33,32</b>	<b>994,66</b>
<b>12. Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo</b>	<b>2</b>	<b>551,30</b>	<b>565,12</b>
<b>13. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos</b>	<b>15</b>	<b>113,28</b>	<b>19,23</b>
<b>14. Kiti įsipareigojimai</b>	<b>16</b>	<b>10,34</b>	<b>18,44</b>
14.1. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai	<b>17</b>	0,31	8,81
14.2. Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		1,52	2,27
14.3. Kiti įvairūs įsipareigojimai		8,51	7,36
<b>15. Perkainojimo sąskaitos</b>	<b>18</b>	<b>580,12</b>	<b>534,08</b>
<b>16. Kapitalas</b>	<b>19</b>	<b>1 397,56</b>	<b>1 359,15</b>
16.1. Įstatinis kapitalas		200,00	200,00
16.2. Atsargos kapitalas		1 197,56	1 159,15
<b>17. Pelnas</b>	<b>29</b>	<b>20,67</b>	<b>128,04</b>
<b>Iš viso</b>		<b>22 876,24</b>	<b>22 709,04</b>

## LIETUVOS BANKO PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

Mln. Lt

	Pastabos	2012 m.	2011 m.
Palūkanų pajamos	<b>20</b>	186,03	404,71
Palūkanų išlaidos	<b>21</b>	(10,77)	(36,57)
<b>1. Grynosios palūkanų pajamos</b>		<b>175,26</b>	<b>368,14</b>
Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) iš finansinių operacijų	<b>22</b>	(66,50)	118,57
Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis	<b>23</b>	(1,13)	(288,55)
<b>2. Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) ir perkainojimo nuostolis</b>		<b>(67,63)</b>	<b>(169,98)</b>
Komisinių ir kitų atlygių pajamos		18,21	13,71
Komisinių ir kitų atlygių išlaidos		(3,00)	(2,85)
<b>3. Grynosios komisinių ir kitų atlygių pajamos</b>	<b>24</b>	<b>15,21</b>	<b>10,85</b>
<b>4. Dividendų pajamos</b>	<b>25</b>	<b>1,94</b>	<b>4,93</b>
<b>5. Kitos pajamos</b>		<b>5,58</b>	<b>1,66</b>
<b>GRYNOSIOS PAJAMOS</b>		<b>130,36</b>	<b>215,60</b>
<b>6. Personalo išlaikymo išlaidos</b>	<b>26</b>	<b>(58,25)</b>	<b>(54,83)</b>
<b>7. Administracinės išlaidos</b>	<b>27</b>	<b>(25,77)</b>	<b>(17,01)</b>
<b>8. Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos išlaidos</b>	<b>6</b>	<b>(11,02)</b>	<b>(10,84)</b>
<b>9. Banknotų ir monetų gamybos bei apyvartos išlaidos</b>	<b>28</b>	<b>(14,66)</b>	<b>(4,89)</b>
<b>PELNAS</b>	<b>29</b>	<b>20,67</b>	<b>128,04</b>

Lietuvos banko 2012 m. finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas Lietuvos banko valdybos 2013 m. kovo 28 d. nutarimu Nr. 03-70.

Valdybos pirmininkas



Vitas Vasiliauskas

Organizacijos tarnybos  
Apskaitos departamento direktorė



Lina Našlėnienė

## 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;
- valdyti Lietuvos banko užsienio atsargas;
- atlikti valstybės išdo agento funkcijas;
- atlikti finansų rinkos priežiūrą;
- ne teismo tvarka nagrinėti vartotojų ir finansų rinkos dalyvių ginčus;
- skatinti patvarų ir veiksmingą mokėjimo ir vertybinių popierių atsiskaitymo sistemų veikimą;
- rinkti pinigų ir bankų, mokėjimų balanso, Lietuvos finansinės ir su ja susijusios statistikos duomenis, diegti šios statistikos surinkimo, atskaitomybės, jos skelbimo standartus, sudaryti Lietuvos Respublikos mokėjimų balansą.

Lietuvos bankas vertybinių popierių bei draudimo rinkas prižiūri ir vartotojų bei finansų rinkos dalyvių ginčus nagrinėja ne teismo tvarka nuo 2012 m. sausio 1 d.

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

### METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUDARYMO PAGRINDAI IR PATEIKIMAS

Lietuvos bankas finansinę apskaitą tvarko ir metines finansines ataskaitas 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, vadovaujasi Lietuvos bankui taikytiniais ES teisės aktais patvirtintų tarptautinių apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų principais.

Vadovaujantis nuoseklumo ir palyginamumo principais, pateikiama ir atitinkama palyginamoji 2011 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 metinės finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: ekonominės realybės ir skaidrumo, atsargumo, reikšmingumo, veiklos tęstinumo, kaupimo, nuoseklumo ir palyginamumo.

Auksas, apyvartiniai vertybiniai popieriai 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 metinėse finansinėse ataskaitose parodomi pagal oficialųjį kursą<sup>1</sup> ir, išskyrus iki išpirkimo termino laikomus vertybinius popierius, pagal rinkos kainą.

Aukso ir kiekvienos užsienio valiutos perkainojimo pagal oficialųjį kursą rezultatų apskaita tvarkoma atskirai. Taip pat atskirai tvarkoma kiekvienos vertybinių popierių emisijos, kiekvieno vertybinių popierių ir palūkanų normų nebalansinių priemonių sandorio perkainojimo pagal rinkos kainą rezultatų apskaita.

Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis, susidaręs finansinių metų pabaigoje dėl atskiro finansinio straipsnio perkainojimo pagal rinkos kainą ar 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.

<sup>1</sup> Oficialusis kursas – oficialusis lito kursas bazinės valiutos atžvilgiu 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	2012-12-31	2011-12-31
Euras	EUR	3,4528	3,4528
Šveicarijos frankas	CHF	2,8562	2,8302
JAV doleris	USD	2,6060	2,6694
100 Japonijos jenių	JPY	3,0186	3,4347
Specialiosios skolinimosi teisės (SST)	XDR	4,0171	4,1178

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 valiutų keitimo sandorius, išankstinius valiutų 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 išankstinių valiutų keitimo ir valiutų apsikeitimo sandorio vertės neatidėliotinu kursu ir sandorio vertės išankstiniu kursu pripažįstamas palūkanų pajamomis arba išlaidomis, jos kaupiamos tolygiai kiekvieną dieną per visą sandorio galiojimo laikotarpį.

## APYVARTINIAI VERTYBINIAI POPIERIAI

Apyvartiniai skolos ir nuosavybės vertybiniai popieriai į balansinę apskaitą įtraukiami įsigijimo verte atsiskaitymo pagal sandorį dieną.

Apyvartiniai vertybiniai popieriai (išskyrus skolos vertybinius popierius, laikomus iki išpirkimo termino) perkainojami kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną pagal tos dienos vidutinę rinkos kainą. Perkainojimo rezultatai dėl vertybinių popierių rinkos kainos ir dėl užsienio valiutos oficialiojo kurso pokyčių parodomi atskirose perkainojimo sąskaitose.

Iki išpirkimo termino laikomi skolos vertybiniai popieriai apskaitoje parodomi įsigijimo verte su amortizuota šių vertybinių popierių premija ir nuolaida bei atėmus jų 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 skolos vertybiniais popieriais nupirkta atkarpos išmoka į vertybinių popierių įsigijimo vertę neįskaitoma, apskaitoje ji parodoma atskirame balanso straipsnyje kaip kitas turtas.

Kartu su nuosavybės vertybiniais popieriais nupirktų dividendų suma įtraukiama į įsigijimo vertę. Kai nuosavybės vertybiniai popieriai įsigijami po dividendų paskelbimo dienos, jiems tenkantys dividendai apskaitoje parodomi atskirame balanso straipsnyje kaip kitas turtas.

Skolos 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 skolos vertybinių popierių išpirkimo arba atsiskaitymo pagal pardavimo sandorį dienos.

Skolos vertybinių popierių be atkarpos nuolaida kaupiama taikant vidaus grąžos (*internal rate of return*) metodą, o skolos 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 sandorįje 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*).

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.

#### **NEAPYVARTINĖS NUOSAVYBĖS PRIEMONĖS**

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

#### **ATPIRKIMO SANDORIAI**

Atpirkimo skolinimosi sandoriai apskaitoje parodomi kaip įkeitimu užtikrinti kitų sandorio šalių indėliai: balanso įsipareigojimų dalyje įrašomi įsipareigojimai grąžinti pinigus, o finansinis turtas, sutartyje nurodytas kaip užstatas (jis pagal šiuos sandorius parduodamas ir atperkamas), sandorių galiojimo laikotarpiu ir toliau rodomas balanso turto dalyje.

Atpirkimo investavimo sandoriai apskaitoje parodomi balanso turto dalyje kaip banko suteikti kreditai. Pagal šiuos sandorius gautas užstatas sandorių 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 SANDORIAI

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

Palūkanų normų apsisiekimo sandoriai nuo jų sudarymo dienos iki nutraukimo arba įvykdymo dienos parodomi nebalansinėje apskaitoje sutartine verte. Šie sandoriai perkainojami kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną pagal rinkos kainą. Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus sandorio perkainojimo nuostolį, jis parodomas kaip vertės sumažėjimas balansinėse įsipareigojimų sąskaitose ir yra amortizuojamas tiesiniu metodu iki sandorio pabaigos dienos. Palūkanų pajamos ir išlaidos kaupiamos tolygiai kiekvieną dieną per visą sandorio galiojimo laiką.

## ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR NEMATERIALUSIS TURTAS

2012 m. Lietuvos banko apskaitos politikoje buvo pakeistas vienas iš ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų: ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriami materialieji turto objektai, kurių įsigijimo vertė (įskaitant pridėtinės vertės mokestį) yra ne mažesnė kaip 2 000 Lt (buvo 500 Lt) 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. Neatlygintinai gautas turtas į apskaitą įtraukiamas jo perdavimo dokumente nurodyta verte arba, jei vertė nenurodyta, – verte, ne didesne už to turto rinkos vertę. Neatlygintinai gauto turto vertė pripažįstama pajamomis tolygiai jo nusidėvėjimui (amortizacijai).

### *Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normos*

Turtas	Metinė norma, %
Ilgalaikis materialusis turtas	
Pastatai ir statiniai	2,5–10
Pinigų skaičiavimo ir kompiuterių įranga	8–50
Transporto priemonės	20
Baldai, kabinetų įranga ir kitas inventoriūs	3–50
Nematerialusis turtas	25–50

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 skolos 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.

Dividendai iš apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių į apskaitą įtraukiami juos paskelbus.

Su finansiniu turtu ir įsipareigojimais litais susijusios palūkanų pajamos ir išlaidos į apskaitą įtraukiamos kiekvieną mėnesį, išskyrus pinigų politikos priemonių palūkanų pajamas ir išlaidas, kurios apskaitoje parodomos kiekvieną dieną. Kitos einamųjų metų pajamos ir išlaidos litais į apskaitą įtraukiamos iki tų metų pabaigos.

## **ĮVYKIAI PO BALANSO DATOS**

Metinėse finansinėse ataskaitose pateikiami ataskaitinių metų duomenys tikslinami įvykiais, kurie nustatomi laikotarpiu tarp metinių finansinių ataskaitų datos ir šių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo Lietuvos banko valdyboje dienos, jeigu šiuos įvykius lėmusios aplinkybės buvo iki metinių finansinių ataskaitų datos ir dėl to ataskaitose pateikiami duomenys būtų pasikeitę.

Įvykiais po balanso datos netikslinami metinėse finansinėse ataskaitose pateikiami ataskaitinių metų duomenys, jei šiuos įvykius nulėmė aplinkybės, dėl kurių ataskaitose pateikiami ataskaitinių metų duomenys būtų pasikeitę vėliau negu metinių finansinių ataskaitų data. Tokie įvykiai aprašomi metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, jei jų neatskleidimas galėtų daryti įtaką ataskaitų naudotojų sprendimams.

## **FINANSINĖ RIZIKA IR JOS VALDYMAS**

Svarbiausias Lietuvos banko finansinės rizikos objektas yra Lietuvos banko užsienio atsargos. 2012 m. gruodžio 31 d., kaip ir praėjusių metų pabaigoje, jos sudarė 97 proc. viso Lietuvos banko turto.

Valdant užsienio atsargas, susiduriama su įvairių rūšių finansine rizika: rinkos, kredito, likvidumo ir atsiskaitymų. Joms valdyti taikoma riziką ribojančių normatyvų sistema ir kitos rizikos mažinimo priemonės.

Užsienio valiutos kurso rizika iš esmės eliminuota, t. y. praktiškai visos užsienio atsargos, nesusijusios su įsipareigojimais užsienio valiuta, investuojamos bazine valiuta – eurais arba, jei investuojama kitomis valiutomis, tai kartu apsidraudžiant nuo galimos užsienio valiutos kurso pokyčio rizikos. Užsienio atsargų dalis, susijusi su įsipareigojimais, investuojama įsipareigojimų valiuta (žr. 30 pastabą).

Svarbiausia priemonė palūkanų normos rizikai valdyti – Lietuvos banko taikomas modifikuotos finansinės trukmės (MFT) rodiklis<sup>2</sup>. 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. Užsienio atsargų vidutinė MFT buvo 0,75 (2011 m. – 0,81).

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

Užsienio valiutos kurso ir palūkanų normos rizikoms valdyti Lietuvos bankas naudoja ir išvestines finansines priemones. Visos išvestinės finansinės priemonės yra įtraukiamos vertinant Lietuvos banko užsienio atsargų investicijų rinkos ir kredito riziką.

Kredito rizika valdoma nustatant emitentų, sandorio šalių ir jų grupių įsipareigojimų Lietuvos bankui dydžio limitus, kurie parodo keliamus reikalavimus emitentų ir (ar) sandorio šalių finansiniam patikimumui.

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 sandorio šalių neatsiskaitymo laiku riziką.

## PASTABOS

### 1 pastaba. Auksas

	2012-12-31	2011-12-31
Aukso kiekis		
Trojos uncijomis	187 026,59	187 012,75
Kilogramais	5 817,18	5 816,75
Trojos uncijos kaina, JAV doleriais	1 664,00	1 574,50
<b>Aukso vertė, mln. Lt</b>	<b>811,02</b>	<b>786,01</b>

### Aukso investicijos

Trojos uncijomis

	2012-12-31	2011-12-31
Neinvestuotos atsargos	187 026,59	167 650,57
Apsikeitimo sandoriai	–	19 362,19
<b>Iš viso</b>	<b>187 026,59</b>	<b>187 012,75</b>

### 2 pastaba. Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Grynoji atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde	0,14	0,14
SST likutis sąskaitoje Tarptautiniame valiutos fonde	551,58	565,41
<b>Iš viso</b>	<b>551,71</b>	<b>565,55</b>

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

### Grynoji atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde

Mln. SST

	2012-12-31	2011-12-31
Lietuvos kvota TVF (bendroji vertė)	183,90	183,90
TVF pretenzijos litais pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės pasižadėjimo lakštą	(183,37)	(183,33)
TVF lėšos litais Lietuvos banko sąskaitoje	(0,49)	(0,53)
<b>Grynoji atsargų pozicija TVF</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>

Lietuvos kvota TVF 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 183,90 mln. SST. Lietuvos Respublikos kvotos Tarptautiniame valiutos fonde didinimo įstatyme (2012 m. birželio 28 d. Nr. XI-2141) numatyta padidinti Lietuvos kvotą TVF 257,70 mln. SST (iki 441,60 mln. SST). Lietuvos kvotai TVF užtikrinti išleistas Lietuvos Respublikos Vyriausybės pasižadėjimo lakštas litais, už kurį nemokamos palūkanos.

Didžioji Lietuvos banko valdomoje TVF sąskaitoje esančių SST dalis yra TVF Lietuvos Respublikai 2009 m. suteiktos 137,24 mln. SST (551,30 mln. Lt). Jų atitikmuo parodomas Lietuvos banko balanso įsipareigojimų straipsnyje „Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo“. Už SST, gautas pagal TVF paskirstymą, mokėtinų ir gautinų palūkanų sumos sutampa.

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

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Skolos vertybiniai popieriai, išskyrus laikomus iki išpirkimo termino	12 789,61	14 441,93
Skolos vertybiniai popieriai, laikomi iki išpirkimo termino	–	1 151,35
Sąskaitos užsienio institucijose	5 137,99	3 079,25
Pretenzijos ECB (TARGET2 <sup>3</sup> sąskaita)	2 658,52	305,59
Apyvartiniai nuosavybės vertybiniai popieriai	242,53	–
Atpirkimo investavimo sandoriai	0,90	1 760,93
<b>Iš viso</b>	<b>20 829,55</b>	<b>20 739,05</b>

Dėl padidėjusios kredito rizikos tarptautinėje rinkoje dalis vertybinių popierių, įskaitant ir vertybinius popierius, laikomus iki išpirkimo termino, 2012 m. pradžioje buvo parduoti, nes jų emitentų kredito reitingai nebetenkino Lietuvos banko kredito rizikos reikalavimų.

Apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių straipsnyje parodomas nuo 2012 m. pradėtos naudoti investicijos į biržoje prekiaujamų fondų (*exchange traded funds*), atkartojančių bendrovių obligacijų indeksus, vienetus. Šis straipsnis taip pat apima 2012 m. pabaigoje sudarytą 80,80 mln. Lt investavimo į minėtus fondus sandorį, už kurį atsiskaityta 2013 m. pirmomis dienomis (pagal šį sandorį mokėtina suma parodyta balanso įsipareigojimų straipsnyje „Nebaigtų atsiskaitymų lėšos“).

Su Lietuvos banko pretenzijomis ECB dėl per TARGET2 įvykdytų operacijų susiję Lietuvos banko įsipareigojimai šios sistemos dalyviams parodyti 14 pastaboje.

Indėlių, vertybinių popierių ir kitų investicijų pasiskirstymas pagal valiutas parodytas 30 pastaboje.

#### *Indėlių, vertybinių popierių ir kitų investicijų užsienio valiuta pasiskirstymas pagal emitento ir sandorio šalies ekonominę erdvę*

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Euro zonos šalys	14 852,42	16 213,74
Šveicarijos Konfederacija	2 205,20	–
Ne euro zonos ES valstybės narės	1 908,39	945,22
Kitos valstybės	1 504,09	1 063,56
Tarptautinės finansų institucijos	359,45	2 516,53
<b>Iš viso</b>	<b>20 829,55</b>	<b>20 739,05</b>

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

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Iki pareikalavimo	7 796,51	3 384,84
Iki 1 metų	6 074,15	10 711,19
1–5 metai	6 067,18	5 540,35
Ilgiau kaip 5 metai	649,18	1 102,67
Be termino	242,53	–
<b>Iš viso</b>	<b>20 829,55</b>	<b>20 739,05</b>

<sup>3</sup> TARGET2 – Transeuropinė automatizuota realaus laiko atskirųjų atsiskaitymų skubių pervedimų sistema. Ji veikia pagal vieną bendrą techninę platformą ir teikia suderintas paslaugas pagal unifikotą kainų sistemą.

#### 4 pastaba. Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai, laikomi iki išpirkimo termino	95,55	81,10
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai, išskyrus laikomus iki išpirkimo termino	46,60	–
Pretenzijos šalies kredito įstaigoms	0,04	0,03
<b>Iš viso</b>	<b>142,19</b>	<b>81,13</b>

Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai yra įsigyti antrinėje rinkoje. Dalis šių vertybinių popierių numatomi laikyti iki išpirkimo termino. 2012 m. gruodžio 31 d. vertybinių popierių, laikomų iki išpirkimo termino, rinkos vertė buvo 100,82 mln. Lt.

#### 5 pastaba. Šalies institucijų vertybiniai popieriai, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais

Bankų sistemos likvidumo reguliavimo tikslais Lietuvos bankas nuo 2011 m. gruodžio mėn. iki 2012 m. vasario mėn. rengė vertybinių popierių pirkimo aukcionus. Iš šiuose aukcionuose įsigytų vertybinių popierių Lietuvos bankas 2012 m. uždirbo 6,48 mln. Lt palūkanų pajamų.

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai	131,73	171,80
<b>Iš viso</b>	<b>131,73</b>	<b>171,80</b>

#### 6 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 2011-12-31	161,30	71,91	5,79	38,23	16,70	<b>293,93</b>
Padidėjimas 2012 m.	–	4,57	–	0,58	1,02	<b>6,17</b>
Sumažėjimas 2012 m.	(36,30)	(17,22)	(0,19)	(10,87)	(0,11)	<b>(64,69)</b>
Perskirstymas 2012 m.	0,46	(0,07)	–	(0,39)	–	–
Įsigijimo vertė 2012-12-31	125,46	59,19	5,60	27,54	17,61	<b>235,41</b>
Sukauptas nusidėvėjimas 2011-12-31	(42,95)	(60,91)	(4,84)	(30,15)	(15,42)	<b>(154,26)</b>
Nusidėvėjimas 2012 m.	(3,72)	(3,91)	(0,56)	(1,32)	(1,50)	<b>(11,02)</b>
Nurašytas nusidėvėjimas 2012 m.	11,30	16,65	0,19	10,55	0,11	<b>38,80</b>
Nusidėvėjimo perskirstymas 2012 m.	(0,41)	0,03	–	0,38	–	–
Sukauptas nusidėvėjimas 2012-12-31	(35,78)	(48,15)	(5,22)	(20,53)	(16,81)	<b>(126,48)</b>
<b>Likutinė vertė 2012-12-31</b>	<b>89,68</b>	<b>11,05</b>	<b>0,39</b>	<b>7,01</b>	<b>0,80</b>	<b>108,93</b>
<b>Likutinė vertė 2011-12-31</b>	<b>118,36</b>	<b>11,00</b>	<b>0,95</b>	<b>8,08</b>	<b>1,28</b>	<b>139,67</b>

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo nuostatų keitimas apskaitos politikoje neturėjo reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, todėl 2011 m. palyginamoji informacija nepateikiama.



Lietuvos banko valdybos sprendimais nereikalingu pripažintas nekilnojamasis turtas, kurio bendra likutinė vertė sudarė 25,14 mln. Lt, 2012 m. perduotas Valstybės turto fondui ir kitoms valstybės institucijoms. Lietuvos bankui už šį perduotą turtą Lietuvos banko įstatymo 23 straipsnio pakeitimo įstatyme nustatyta tvarka buvo atlyginta jo rinkos verte – 16,68 mln. Lt, panaudojus šiam tikslui skirtą 2011 m. pelno dalį (žr. 29 pastabą).

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

### 7 pastaba. Investicijos į neapyvartines nuosavybės priemones

Lietuvos bankas yra ECBS narys ir pagal ECBS ir ECB statuto 28 straipsnį turi teisę į ECB kapitalo dalį. Nacionalinių centrinių bankų dalys pasirašytame ECB kapitale priklauso nuo nustatyto ECB kapitalo raktų, kuris tikslinamas vadovaujantis ECBS ir ECB statuto 29 straipsnio 3 dalimi ir 48 straipsnio 3 dalimi. Lietuvos banko dalis ECB kapitale nuo 2009 m. sausio 1 d. sudaro 0,4256 proc.

Kadangi Lietuva nėra įsivedusi euro, jai taikomos ECBS ir ECB statuto 47 straipsnyje numatytos pereinamosios nuostatos. Pagal jas Lietuvos bankas sumokėjo 3,75 proc. Lietuvos banko pasirašyto ECB kapitalo. Lietuvos bankas, kaip ne euro zonos nacionalinis centrinis bankas, neturi teisės į ECB paskirstytojo pelno dalį, taip pat neprisiima įsipareigojimo padengti dalį ECB nuostolio.

#### **Europos Centrinio Banko pasirašyto ir apmokėto kapitalo pasiskirstymas**

Eurais

Centrinis bankas	Pasirašytas ECB kapitalas 2012-12-31	Apmokėtas ECB kapitalas 2012-12-26	Apmokėtas ECB kapitalas nuo 2012-12-27
<i>Nationale Bank van België / Banque Nationale de Belgique</i>	261 010 384,68	220 583 718,02	261 010 384,68
<i>Deutsche Bundesbank</i>	2 037 777 027,43	1 722 155 360,77	2 037 777 027,43
<i>Eesti Pank</i>	19 261 567,80	16 278 234,47	19 261 567,80
<i>Banc Ceannais na hEireann / Central Bank of Ireland</i>	119 518 566,24	101 006 899,58	119 518 566,24
<i>Bank of Greece</i>	211 436 059,06	178 687 725,72	211 436 059,06
<i>Banco de España</i>	893 564 575,51	755 164 575,51	893 564 575,51
<i>Banque de France</i>	1 530 293 899,48	1 293 273 899,48	1 530 293 899,48
<i>Banca d'Italia</i>	1 344 715 688,14	1 136 439 021,48	1 344 715 688,14
<i>Central Bank of Cyprus</i>	14 731 333,14	12 449 666,48	14 731 333,14
<i>Banque centrale du Luxembourg</i>	18 798 859,75	15 887 193,09	18 798 859,75
<i>Bank Ċentrali ta' Malta / Central Bank of Malta</i>	6 800 732,32	5 747 398,98	6 800 732,32
<i>De Nederlandsche Bank</i>	429 156 339,12	362 686 339,12	429 156 339,12
<i>Oesterreichische Nationalbank</i>	208 939 587,70	176 577 921,04	208 939 587,70
<i>Banco de Portugal</i>	188 354 459,65	159 181 126,31	188 354 459,65
<i>Banka Slovenije</i>	35 381 025,10	29 901 025,10	35 381 025,10
<i>Národná banka Slovenska</i>	74 614 363,76	63 057 697,10	74 614 363,76
<i>Suomen Pankki – Finlands Bank</i>	134 927 820,48	114 029 487,14	134 927 820,48
<b>Iš viso (euro zonos centriniai bankai)</b>	<b>7 529 282 289,35</b>	<b>6 363 107 289,36</b>	<b>7 529 282 289,35</b>
<i>Българска народна банка (Bulgarijos nacionalinis bankas)</i>	93 467 026,77	3 505 013,50	3 505 013,50
<i>Česká národní banka</i>	155 728 161,57	5 839 806,06	5 839 806,06
<i>Danmarks Nationalbank</i>	159 634 278,39	5 986 285,44	5 986 285,44
<i>Latvijas Banka</i>	30 527 970,87	1 144 798,91	1 144 798,91
Lietuvos bankas	45 797 336,63	1 717 400,12	1 717 400,12

### Europos Centrinio Banko pasirašyto ir apmokėto kapitalo pasiskirstymas

tesinys

Centrinis bankas	Pasirašytas ECB kapitalas 2012-12-31	Apmokėtas ECB kapitalas 2012-12-26	Apmokėtas ECB kapitalas nuo 2012-12-27
<i>Magyar Nemzeti Bank</i>	149 099 599,69	5 591 234,99	5 591 234,99
<i>Narodowy Bank Polski</i>	526 776 977,72	19 754 136,66	19 754 136,66
<i>Banca Națională a României</i>	265 196 278,46	9 944 860,44	9 944 860,44
<i>Sveriges Riksbank</i>	242 997 052,56	9 112 389,47	9 112 389,47
<i>Bank of England</i>	1 562 145 430,59	58 580 453,65	58 580 453,65
<b>Iš viso (ne euro zonos centriniai bankai)</b>	<b>3 231 370 113,23</b>	<b>121 176 379,25</b>	<b>121 176 379,25</b>
<b>Iš viso</b>	<b>10 760 652 402,58</b>	<b>6 484 283 668,61</b>	<b>7 650 458 668,60</b>

Lietuvos bankas yra Tarptautinių atsiskaitymų banko (TAB) narys. Jis turi 1 070 akcijų, jų įsigijimo vertė yra 11,51 mln. Lt, o kiekvienos akcijos nominalioji vertė – 5 000 SST. Lietuvos bankas yra apmokėjęs 25 proc. šių akcijų vertės. 2012 m. už TAB akcijas Lietuvos bankas gavo 1,37 mln. Lt dividendų (2011 m. – 1,21 mln. Lt).

Lietuvos bankas turi septynias SWIFT akcijas, kurių įsigijimo vertė yra 71 615 Lt. Dividendai už šias akcijas nemokami.

Lietuvos bankas 2012 m. sausio 3 d. viešojo konkurso būdu pardavė valdytą akcinės bendrovės Lietuvos centrinio vertybinių popierių depozitoriumo (LCVPD) akcijų paketą. LCVPD akcijų grynosios pardavimo pajamos sudarė 11,50 mln. Lt. Jos atvaizduotos Lietuvos banko pelno (nuostolio) ataskaitos straipsnyje „Kitos pajamos“.

### 8 pastaba. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Sukauptos palūkanų pajamos	105,78	134,11
Sukaupta skolos vertybinių popierių atkarpa	105,03	133,66
Sukauptos palūkanos už išvestines finansines priemones	0,74	0,07
Sukauptos palūkanos už atpirkimo investavimo ir atpirkimo skolinimosi sandorius	–	0,33
Kitos sukauptos palūkanų pajamos	0,01	0,04
Nupirktų skolos vertybinių popierių atkarpos išmokos dalis	62,58	51,18
Kitos sukauptos pajamos	1,79	0,07
Būsimųjų laikotarpių išlaidos	1,56	2,11
<b>Iš viso</b>	<b>171,71</b>	<b>187,47</b>

### 9 pastaba. Kitas įvairus turtas

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Kreditai Lietuvos banko tarnautojams	11,65	14,88
Gautini dividendai	3,57	–
Trumpalaikis materialusis turtas	0,92	1,79
Išankstiniai mokėjimai ir kitos gautinos sumos	0,24	2,76
<b>Iš viso</b>	<b>16,39</b>	<b>19,43</b>

Lietuvos banko valdybos sprendimu nuo 2009 m. rugpjūčio 27 d. kreditai Lietuvos banko tarnautojams nebeteikiami.

Pajamomis pripažinta dividendų dalis parodyta 25 pastaboje. Kitą gautinų dividendų dalį – 2,99 mln. Lt – sudarė nupirkti dividendai įsigyjant biržoje prekiaujamų fondų vienetus.

### 10 pastaba. Banknotai ir monetos apyvartoje

Šiame balanso įsipareigojimų straipsnyje parodoma apyvartoje esančių litų banknotų ir monetų nominalioji vertė. 2012 m. Lietuvos bankas į apyvartą išleido 3 066,91 mln. Lt (2011 m. – 4 638,56 mln. Lt) ir iš jos išėmė 2 477,41 mln. Lt (2011 m. – 2 635,49 mln. Lt) banknotais ir monetomis, įskaitant kolekcinės (proginės) monetas ir numizmatinius rinkinius.

#### Banknotai ir monetos apyvartoje

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Banknotai	11 160,56	10 597,93
Apyvartinės monetos, įskaitant apyvartinių monetų numizmatinius rinkinius	241,44	215,30
Kolekcinės (proginės) monetos ir jų rinkiniai	14,52	13,78
<b>Iš viso</b>	<b>11 416,52</b>	<b>10 827,02</b>

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

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Sąskaitos (įskaitant privalomąsias atsargas)	4 691,56	6 172,07
Terminuotieji indėliai	–	78,50
<b>Iš viso</b>	<b>4 691,56</b>	<b>6 250,57</b>

Šiuos įsipareigojimus sudaro šalies komercinių bankų atsiskaitymų sąskaitų, kuriose laikomos privalomosios atsargos, likučiai. 2012 m. kredito įstaigoms buvo taikoma 4 proc. privalomųjų atsargų norma. Už komercinių bankų laikomą privalomųjų atsargų dalį, ne didesnę už sumą, apskaičiuotą pagal tuo laikotarpiu ECB taikytas privalomųjų atsargų normas, Lietuvos bankas mokėjo palūkanas (žr. 21 pastabą) taikydamas ECB nustatytas pagrindinių Eurosistemos refinansavimo operacijų ribines palūkanų normas. 2012 m. už komercinių bankų privalomųjų atsargų dalį Lietuvos banko mokamų palūkanų norma svyravo nuo 0,75 iki 1,00 proc. (2011 m. – nuo 1,00 iki 1,50 %). Lietuvos banko valdybos nutarimu nuo 2013 m. sausio 24 d. kredito įstaigoms nustatoma 3 proc. privalomųjų atsargų norma. Už privalomųjų atsargų laikymą palūkanos bus apskaičiuojamos taikant ECB nustatytas palūkanų normas už naudojimąsi indėlių galimybe.

Bankų sistemos likvidumo reguliavimo tikslais Lietuvos bankas nuo 2011 m. gruodžio mėn. iki 2012 m. vasario mėn. vykdė terminuotųjų indėlių aukcionus. Su jais susijusios palūkanų išlaidos 2012 m. sudarė 0,51 mln. Lt (2011 m. – 0,03 mln. Lt).

### 12 pastaba. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Įsipareigojimai valstybės valdymo institucijoms	346,37	50,45
Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms	77,23	57,37
<b>Iš viso</b>	<b>423,60</b>	<b>107,82</b>

### 13 pastaba. Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Tarptautinių organizacijų sąskaitų likučiai	25,23	90,63
Užsienio bankų sąskaitų likučiai	0,12	0,10
<b>Iš viso</b>	<b>25,36</b>	<b>90,73</b>

### 14 pastaba. Įsipareigojimai užsienio valiuta

#### *Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta*

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučiai	3 572,95	790,87
TARGET2 dalyvių sąskaitų likučiai	39,65	163,12
Valstybės valdymo institucijų terminuotieji indėliai	–	860,06
Kitų šalies institucijų sąskaitų likučiai	–	0,14
<b>Iš viso</b>	<b>3 612,59</b>	<b>1 814,19</b>

#### *Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta*

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Sąskaitų likučiai	33,32	124,23
Atpirkimo skolinimosi sandoriai	–	787,03
Aukso apsaikavimo sandoriai	–	83,40
<b>Iš viso</b>	<b>33,32</b>	<b>994,66</b>

#### *Įsipareigojimų užsienio institucijoms užsienio valiuta pasiskirstymas pagal sandorio šalies rezidavimo ekonominę erdvę*

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Tarptautinės finansų institucijos	33,32	124,23
Ne euro zonos ES valstybės narės	–	870,42
<b>Iš viso</b>	<b>33,32</b>	<b>994,66</b>

#### *Įsipareigojimų užsienio valiuta pasiskirstymas pagal terminus*

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Iki pareikalavimo	3 645,78	1 078,22
Iki 1 metų	–	1 730,49
Be termino	0,14	0,14
<b>Iš viso</b>	<b>3 645,91</b>	<b>2 808,85</b>

### 15 pastaba. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos

Lėšų nebaigtuose atsiskaitymuose likutį sudarė nebaigtos komercinių bankų kasinio aptarnavimo operacijos ir nuosavybės vertybinių popierių įsigijimo sandoris, pagal kurį nebuvo atsiskaityta (žr. 3 pastabą).

### 16 pastaba. Kiti įsipareigojimai

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	1,52	2,27
Sukauptos palūkanų išlaidos	0,44	1,17
Būsimųjų laikotarpių pajamos	1,08	1,10
Kiti įsipareigojimai	8,51	7,36
Atidėjiniai su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams	7,48	3,12
Kiti įvairūs įsipareigojimai	1,03	4,24
Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai (žr. 17 pastabą)	0,31	8,81
<b>Iš viso</b>	<b>10,34</b>	<b>18,44</b>

2012 m. Lietuvos bankas sudarė atidėjinius: išeitinėms išmokoms pagal sudarytus susitarimus, mokėtinoms tarnautojams paskesniais finansiniais laikotarpiais; išeitinėms išmokoms, mokėtinoms tarnautojams, įgysiantiems teisę į valstybinio socialinio draudimo pensiją dirbant Lietuvos banke; Lietuvos banko valdybos narių išeitinėms kompensacijoms, numatytoms Lietuvos banko įstatyme; taip pat su šiomis išmokomis susijusioms valstybinio socialinio draudimo įmokoms. Šie atidėjiniai įsipareigojimams papildė Lietuvos banke sudaromus atidėjinius tarnautojų darbo užmokesčiui už kasmetines atostogas.

### 17 pastaba. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai

Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai – tai pagal valiutų keitimo sandorius nebalansinėse sąskaitose parodomų gautinų ir mokėtinų užsienio valiutų perkainojimo pagal oficialųjį valiutos kursą rezultatai. Šiuose straipsniuose taip pat parodomi išankstinių vertybinių popierių ir palūkanų normų nebalansinių priemonių perkainojimo pagal jų rinkos kainą rezultatai.

#### *Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai*

Mln. Lt

	2012-12-31		2011-12-31
	prieaugiai	nuostoliai	nuostoliai
Valiutų apskaitavimo sandoriai	95,34	–	8,74
Išankstiniai vertybinių popierių sandoriai	0,16	–	0,07
Palūkanų normų apskaitavimo sandoriai	–	0,31	–
<b>Iš viso</b>	<b>95,49</b>	<b>0,31</b>	<b>8,81</b>

### 18 pastaba. Perkainojimo sąskaitos

Šiose sąskaitose parodomi nerealizuotieji aukso, skolos ir apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių bei nebalansinių priemonių perkainojimo prieaugiai.

Mln. Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Perkainojimo sąskaitos		
Aukso	498,98	474,03
Skolos vertybinių popierių	80,56	59,97
Nuosavybės vertybinių popierių	0,37	–
Užsienio valiutos	0,06	0,08
Išvestinių finansinių priemonių	0,16	–
<b>Iš viso</b>	<b>580,12</b>	<b>534,08</b>

Nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai, 2012 m. paskutinę darbo dieną pripažinti išlaidomis, parodomi 23 pastaboje.

### 19 pastaba. Kapitalas

#### 2012 m. kapitalo pokyčių ataskaita

Mln. Lt

	2011-12-31	2011 m. pelno paskirstymas	2012-12-31
Kapitalas			
Išstatinis kapitalas	200,00	–	200,00
Atsargos kapitalas	1 159,15	38,41	1 197,56
<b>Iš viso</b>	<b>1 359,15</b>	<b>38,41</b>	<b>1 397,56</b>

### 20 pastaba. Palūkanų pajamos

Mln. Lt

	2012 m.	2011 m.
Palūkanų pajamos		
Skolos vertybinių popierių, išskyrus laikomų iki išpirkimo termino	156,66	334,04
Skolos vertybinių popierių, laikomų iki išpirkimo termino	12,19	41,54
Pinigų politikos priemonių	6,48	0,07
Išvestinių finansinių priemonių	4,23	2,29
Atpirkimo investavimo sandorių	2,87	15,15
Atpirkimo skolinimosi sandorių	1,85	6,85
Sąskaitų likučių ir terminuotųjų indėlių	1,20	4,09
Kreditų Lietuvos banko tarnautojams	0,55	0,68
<b>Iš viso</b>	<b>186,03</b>	<b>404,71</b>

2012 m. 96,2 proc. (2011 m. – 99,8 %) palūkanų pajamų buvo uždirbta užsienio valiuta.

### 21 pastaba. Palūkanų išlaidos

Mln. Lt

	2012 m.	2011 m.
Palūkanų išlaidos		
Pinigų politikos priemonių	5,03	12,63
Valstybės valdymo institucijų terminuotųjų indėlių	2,62	15,46
Valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučių	2,38	3,38
Išvestinių finansinių priemonių	0,43	0,00
Aukso apsikeitimo sandorių	0,28	3,17
Kitų šalies institucijų terminuotųjų indėlių	0,03	1,23
Atpirkimo skolinimosi sandorių	0,00	0,69
<b>Iš viso</b>	<b>10,77</b>	<b>36,57</b>

2012 m. 53,3 proc. (2011 m. – 65,5 %) palūkanų išlaidų patirta užsienio valiuta.

## 22 pastaba. Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) iš finansinių operacijų

Mln. Lt

	2012 m.	2011 m.
Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos)		
Sandorių užsienio valiuta	0,02	(0,05)
Sandorių auksu	–	121,02
Palūkanų normų sandorių	(3,37)	(36,36)
Sandorių vertybiniais popieriais	(63,15)	33,96
<b>Iš viso</b>	<b>(66,50)</b>	<b>118,57</b>

## 23 pastaba. Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis

Mln. Lt

	2012 m.	2011 m.
Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis		
Vertybinių popierių	0,78	288,54
Palūkanų normų priemonių	0,31	–
Užsienio valiutos	0,04	0,00
<b>Iš viso</b>	<b>1,13</b>	<b>288,55</b>

Nerealizuotojo perkainojimo nuostolio sumažėjimą lėmė palankūs turimų vertybinių popierių pelningumo pokyčiai ir sumažėjusi vertybinių popierių rizika pardavus dalį vertybinių popierių.

## 24 pastaba. Grynosios komisinių ir kitų atlygių pajamos

Mln. Lt

	2012 m.	2011 m.
Komisinių ir kitų atlygių pajamos		
Prižiūrimų finansų rinkos dalyvių įmokos	7,94	–
Atsiskaitymo paslaugų	7,31	7,13
Numizmatinę vertę turinčių pinigų pardavimo	2,70	6,33
Paskolų rizikos duomenų bazės naudojimo	0,16	0,13
Kitų paslaugų	0,10	0,11
<b>Iš viso</b>	<b>18,21</b>	<b>13,71</b>
Komisinių ir kitų atlygių išlaidos	(3,00)	(2,85)
<b>Grynosios komisinių ir kitų atlygių pajamos</b>	<b>15,21</b>	<b>10,85</b>

Lietuvos banko vykdomos finansų rinkos priežiūros išlaidos pagal Lietuvos banko įstatymo nuostatus nuo 2012 m. finansuojamos iš prižiūrimų finansų rinkos dalyvių įmokų ir Lietuvos banko lėšų. 2012 m. finansų rinkos dalyvių įmokų suma (7,96 mln. Lt) sudarė 50 proc. planuotų Lietuvos banko išlaidų, susijusių su finansų rinkos priežiūros funkcija.

## 25 pastaba. Dividendų pajamos

Mln. Lt

	2012 m.	2011 m.
Dividendų pajamos		
Neapyvartinių nuosavybės vertybinių popierių	1,37	4,93
Apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių	0,58	–
<b>Iš viso</b>	<b>1,94</b>	<b>4,93</b>

## 26 pastaba. Personalo išlaikymo išlaidos

Mln. Lt

	2012 m.	2011 m.
Darbo užmokesčio išlaidos	38,76	39,58
Valdybos nariams	1,19	1,13
Struktūrinių padalinių vadovams	2,46	2,24
Kitiems Lietuvos banko tarnautojams	35,12	36,21
Išaitinės išmokos	5,55	2,13
Valdybos nariams	–	0,23
Struktūrinių padalinių vadovams	0,44	0,17
Kitiems Lietuvos banko tarnautojams	5,11	1,73
Kitos išmokos	0,20	0,19
Valstybinio socialinio draudimo įmokos	13,74	12,93
<b>Iš viso</b>	<b>58,25</b>	<b>54,83</b>

Lietuvos banko valdybą sudaro: Valdybos pirmininkas, du Valdybos pirmininko pavaduotojai ir du Valdybos nariai.

2012 m. Lietuvos bankas sukūrė ir įgyvendino naują organizacinės struktūros koncepciją, pagal kurią Lietuvos banke buvo įsteigtos keturios specializuotos tarnybos, skirtos pagrindinėms funkcijoms vykdyti, ir viena vidaus paslaugų tarnyba. 2012 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banke iš viso dirbo 610 tarnautojų, iš jų: 23 – pagal terminuotas darbo sutartis, 24 turėjo vaiko priežiūros atostogas ar nemokamas atostogas, suteiktas laikinai dirbti ECB ir TVF bei studijuoti užsienyje (2011 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 743, 11 ir 15 tarnautojų).

## 27 pastaba. Administracinės išlaidos

Mln. Lt

	2012 m.	2011 m.
Administracinės išlaidos		
Turto priežiūros	10,31	8,29
Atidėjinių, susijusių su tarnautojų išaitinėmis išmokomis	4,57	–
Narystės įmokų	2,01	0,62
Prenumeruojamos informacijos įsigijimo	2,00	2,32
Tarnybinių komandiruočių	1,56	1,28
Ryšio ir pašto	1,52	1,58
Tarnautojų mokymo	0,86	0,54
Ryšių su visuomene	0,51	0,62
Leidinių bibliotekai ir spaudos prenumeratos	0,12	0,21
Autorių atlyginimų, honorarų	0,10	0,11
Kitos	2,23	1,44
<b>Iš viso</b>	<b>25,77</b>	<b>17,01</b>

Pakeitus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo nuostatas (žr. Apskaitos politika. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas) ir taikant retrospektyvinį apskaitos politikos pakeitimo būdą, 2012 m. išlaidomis buvo pripažinta 0,72 mln. Lt (kitos administracinės išlaidos) eksploatuojamo turto, kurio įsigijimo vertė buvo mažesnė kaip 2 000 Lt, likutinė vertė.



## 28 pastaba. Banknotų ir monetų gamybos bei apyvartos išlaidos

Mln. Lt

	2012 m.	2011 m.
Banknotų gamybos išlaidos	10,75	–
Monetų kaldinimo išlaidos	3,54	4,63
Pinigų apyvartos išlaidos	0,36	0,26
<b>Iš viso</b>	<b>14,66</b>	<b>4,89</b>

## 29 pastaba. Lietuvos banko pelno paskirstymas

Įsigaliojus Lietuvos banko įstatymo 23 straipsnio pakeitimams, 2012 m. ir vėlesnių finansinių metų pelnas (nuostolis) skirstytinas (dengiamas) tokia tvarka:

- 1) pasibaigus finansiniams metams skirstomas (dengiamas) paskirstytinasis pelnas (nuostolis) – jį sudaro tų metų pelno (nuostolio) ir ankstesnių finansinių metų nepaskirstytojo pelno (jei toks buvo likęs) suma;
- 2) susidarius paskirstytinajam nuostoliui, jis dengiamas turimu Lietuvos banko atsargos kapitalu. Jei atsargos kapitalo nepakanka, likęs nepadengtas nuostolis dengiamas paskesnių finansinių metų paskirstytinuoju pelnu;
- 3) paskirstytinasis pelnas paskirstomas tokia tvarka:
  - ankstesnių finansinių metų nepadengtiems nuostoliams padengti;
  - įstatiniam kapitalui iki Lietuvos banko įstatyme nustatyto dydžio sudaryti;
  - atsargos kapitalui sudaryti iki Lietuvos banko valdybos nepriklausomu sprendimu, priimtu atsižvelgiant į rizikas ir galimą jų poveikį, nustatytos sumos, ne mažesnės už penkis Lietuvos banko įstatinio kapitalo dydžius;
  - Lietuvos banko pelno įmokai į valstybės biudžetą. Ši įmoka neturi viršyti sumos, kuri lygi 70 proc. apskaičiuoto paskutinių trejų pasibaigusių finansinių metų Lietuvos banko pelno (nuostolio) vidurkio.

Paskirstytinojo pelno likusi dalis laikoma nepaskirstytuoju pelnu, kuris bus skirstomas paskesniais finansiniais metais.

## Pelno paskirstymas

Lt

	2012 m.	2011 m.	2010 m.
Pelno paskirstymas			
Valstybės biudžetui	<b>20 666 921</b>	72 947 773	63 341 216
Perduodamo turto rinkos vertei kompensuoti	–	16 677 000	–
Lietuvos banko atsargos kapitalui	–	38 410 617	27 146 235
<b>Iš viso</b>	<b>20 666 921</b>	<b>128 035 390</b>	<b>90 487 452</b>

### 30 pastaba. Lietuvos banko turtas ir įsipareigojimai pagal valiutas

Mln. Lt

	LTL	EUR	CHF	JPY	XDR	XAU	Kitos	Iš viso
<b>2012-12-31</b>								
<b>TURTAS</b>								
<b>Auksas</b>	–	–	–	–	–	811,02	–	<b>811,02</b>
<b>Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta</b>	–	17 366,99	2 211,55	1 148,07	551,71	–	102,95	<b>21 381,27</b>
Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo	–	–	–	–	551,71	–	–	<b>551,71</b>
Skolos vertybiniai popieriai	–	11 544,23	–	1 146,89	–	–	98,49	<b>12 789,61</b>
Nuosavybės finansinės priemonės	–	242,53	–	–	–	–	–	<b>242,53</b>
Indėliai ir kitos investicijos	–	5 580,23	2 211,55	1,18	–	–	4,46	<b>7 797,41</b>
<b>Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta</b>	–	142,17	–	–	–	–	0,02	<b>142,19</b>
<b>Šalies institucijų vertybiniai popieriai, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais</b>	131,73	–	–	–	–	–	–	<b>131,73</b>
<b>Kitas turtas</b>	141,63	171,37	(0,76)	95,05	–	–	2,75	<b>410,03</b>
<b>Visas balansinis turtas</b>	<b>273,36</b>	<b>17 680,52</b>	<b>2 210,79</b>	<b>1 243,12</b>	<b>551,71</b>	<b>811,02</b>	<b>105,72</b>	<b>22 876,24</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>								
<b>Banknotai ir monetos apyvartoje</b>	11 416,52	–	–	–	–	–	–	<b>11 416,52</b>
<b>Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais</b>	4 691,56	–	–	–	–	–	–	<b>4 691,56</b>
<b>Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais</b>	423,60	–	–	–	–	–	–	<b>423,60</b>
<b>Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais</b>	25,36	–	–	–	–	–	–	<b>25,36</b>
<b>Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta</b>	–	3 609,80	0,00	–	0,14	–	2,66	<b>3 612,59</b>
<b>Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta</b>	–	33,32	–	–	–	–	–	<b>33,32</b>
<b>Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo</b>	–	–	–	–	551,30	–	–	<b>551,30</b>
<b>Nebaigtų atsiskaitymų lėšos</b>	32,48	80,80	–	–	–	–	–	<b>113,28</b>
<b>Kiti įsipareigojimai</b>	9,67	0,62	–	0,04	–	–	0,02	<b>10,34</b>
<b>Perkainojimo sąskaitos</b>	501,47	78,45	–	0,01	–	–	0,20	<b>580,12</b>
<b>Kapitalas</b>	1 397,56	–	–	–	–	–	–	<b>1 397,56</b>
<b>Pelnas</b>	20,67	–	–	–	–	–	–	<b>20,67</b>
<b>Visi balansiniai įsipareigojimai</b>	<b>18 518,89</b>	<b>3 802,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,05</b>	<b>551,44</b>	<b>–</b>	<b>2,87</b>	<b>22 876,24</b>
<b>GRYNASIS BALANSINIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)</b>	<b>(18 245,52)</b>	<b>13 877,54</b>	<b>2 210,79</b>	<b>1 243,07</b>	<b>0,27</b>	<b>811,02</b>	<b>102,84</b>	<b>0,00</b>
<b>Nebalansinis turtas, įtrauktas į valiutų pozicijas</b>								
Gautinos lėšos pagal valiutų keitimo sandorius	96,68	3 589,54	–	–	–	–	–	<b>3 686,22</b>
<b>Nebalansiniai įsipareigojimai, įtraukti į valiutų pozicijas</b>								
Mokėtinos lėšos pagal valiutų keitimo sandorius	34,53	96,68	2 210,14	1 243,01	–	–	101,86	<b>3 686,22</b>
<b>Grynasis nebalansinis turtas (įsipareigojimai), įtrauktas į valiutų pozicijas</b>	<b>62,15</b>	<b>3 492,86</b>	<b>(2 210,14)</b>	<b>(1 243,01)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(101,86)</b>	<b>0,00</b>
<b>GRYNASIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)</b>	<b>(18 183,37)</b>	<b>17 370,40</b>	<b>0,64</b>	<b>0,06</b>	<b>0,27</b>	<b>811,02</b>	<b>0,98</b>	<b>0,00</b>
<b>2011-12-31</b>								
<b>Visas balansinis turtas</b>	<b>347,20</b>	<b>19 961,97</b>	<b>0,22</b>	<b>1 044,70</b>	<b>565,55</b>	<b>786,01</b>	<b>3,39</b>	<b>22 709,04</b>
<b>Visi balansiniai įsipareigojimai</b>	<b>19 269,00</b>	<b>2 862,76</b>	<b>0,00</b>	<b>8,77</b>	<b>565,26</b>	<b>–</b>	<b>3,25</b>	<b>22 709,04</b>
<b>GRYNASIS BALANSINIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)</b>	<b>(18 921,79)</b>	<b>17 099,21</b>	<b>0,22</b>	<b>1 035,93</b>	<b>0,29</b>	<b>786,01</b>	<b>0,13</b>	<b>0,00</b>
<b>Nebalansinis turtas, įtrauktas į valiutų pozicijas</b>	<b>20,72</b>	<b>1 036,15</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 056,86</b>
<b>Nebalansiniai įsipareigojimai, įtraukti į valiutų pozicijas</b>	<b>–</b>	<b>20,72</b>	<b>–</b>	<b>1 036,15</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 056,86</b>
<b>Grynasis nebalansinis turtas (įsipareigojimai), įtrauktas į valiutų pozicijas</b>	<b>20,72</b>	<b>1 015,43</b>	<b>–</b>	<b>(1 036,15)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>0,00</b>
<b>GRYNASIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)</b>	<b>(18 901,08)</b>	<b>18 114,64</b>	<b>(0,08)</b>	<b>(0,22)</b>	<b>0,29</b>	<b>786,01</b>	<b>0,44</b>	<b>0,00</b>

Lietuvos bankas  
Gedimino pr. 6, LT-01103 Vilnius  
Tel. (8 5) 268 0029  
Faks. (8 5) 268 0038  
El. p. [info@lb.lt](mailto:info@lb.lt)  
<http://www.lb.lt>