



LIETUVOS BANKAS

# METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

# 2011

# 2011

RINKINYS

# LIETUVOS BANKO METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2011

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
Kita informacija / 12
Pastabos / 13

## Nepriklausomo auditoriaus išvada Lietuvos Respublikos Seimui

Mes atlikome toliau pateikiamo Lietuvos banko (toliau - Bankas) finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), auditą.

### *Vadovybės atsakomybė už finansinių ataskaitų rinkinį*

Vadovybė yra atsakinga už šio 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 - apie šį finansinių ataskaitų rinkinį 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 finansinių ataskaitų rinkinyje nėra reikšmingų iškraipymų.

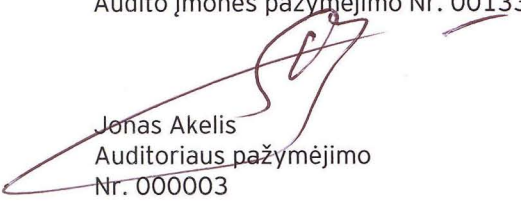
Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų rinkinio sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su Banko finansinių ataskaitų rinkinio 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 finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo įvertinimą.

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

### *Nuomonė*

Mūsų nuomone, toliau pateiktas finansinių ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Lietuvos banko 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų jo finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos banko apskaitos principus.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Jonas Akelis  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000003

Auditas buvo baigtas 2012 m. balandžio 27 d.

## LIETUVOS BANKO BALANSAS

Mln. Lt

	Pastabos	2011-12-31	2010-12-31
<b>TURTAS</b>			
<b>1. Auksas</b>	<b>1</b>	<b>786,01</b>	<b>688,25</b>
<b>2. Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta</b>		<b>21 304,60</b>	<b>17 112,43</b>
2.1. Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo	<b>2</b>	565,55	549,58
2.2. Indėliai, vertybiniai popieriai ir kitos investicijos užsienio valiuta	<b>3</b>	20 739,05	16 562,84
<b>3. Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta</b>	<b>4</b>	<b>81,13</b>	<b>0,04</b>
<b>4. Šalies institucijų vertybiniai popieriai, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais</b>	<b>5</b>	<b>171,80</b>	<b>–</b>
<b>5. Kitas turtas</b>		<b>365,51</b>	<b>387,91</b>
5.1. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	<b>6</b>	139,67	144,60
5.2. Investicijos į nuosavybės priemones	<b>7</b>	18,94	18,94
5.3. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos	<b>8</b>	187,47	205,36
5.4. Kitas įvairus turtas	<b>9</b>	19,43	19,01
<b>Iš viso</b>		<b>22 709,04</b>	<b>18 188,63</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>6. Banknotai ir monetos apyvartoje</b>	<b>10</b>	<b>10 827,02</b>	<b>8 823,95</b>
<b>7. Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais</b>	<b>11</b>	<b>6 250,57</b>	<b>3 044,42</b>
<b>8. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais</b>	<b>12</b>	<b>107,82</b>	<b>219,82</b>
<b>9. Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais</b>	<b>13</b>	<b>90,73</b>	<b>101,30</b>
<b>10. Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta</b>	<b>14</b>	<b>1 814,19</b>	<b>3 026,17</b>
<b>11. Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta</b>	<b>14</b>	<b>994,66</b>	<b>474,32</b>
<b>12. Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo</b>	<b>2</b>	<b>565,12</b>	<b>549,16</b>
<b>13. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos</b>		<b>19,23</b>	<b>12,38</b>
<b>14. Kiti įsipareigojimai</b>	<b>15</b>	<b>18,44</b>	<b>11,56</b>
14.1. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai	<b>16</b>	8,81	0,38
14.2. Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		5,40	5,13
14.3. Kiti įvairūs įsipareigojimai		4,24	6,05
<b>15. Perkainojimo sąskaitos</b>	<b>17</b>	<b>534,08</b>	<b>503,04</b>
<b>16. Kapitalas</b>	<b>18</b>	<b>1 359,15</b>	<b>1 332,00</b>
16.1. Įstatinis kapitalas		200,00	200,00
16.2. Atsargos kapitalas		1 159,15	1 132,00
<b>17. Pelnas</b>	<b>27</b>	<b>128,04</b>	<b>90,49</b>
<b>Iš viso</b>		<b>22 709,04</b>	<b>18 188,63</b>

## LIETUVOS BANKO PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

Mln. Lt

	Pastabos	2011 m.	2010 m.
Palūkanų pajamos	<b>19</b>	404,71	226,73
Palūkanų išlaidos	<b>20</b>	(36,57)	(20,57)
<b>1. Grynosios palūkanų pajamos</b>		<b>368,14</b>	<b>206,16</b>
Grynosios realizuotosios finansinių operacijų pajamos (išlaidos)	<b>21</b>	118,57	110,30
Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis	<b>22</b>	(288,55)	(158,57)
<b>2. Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) ir perkainojimo nuostolis</b>		<b>(169,98)</b>	<b>(48,27)</b>
Komisinių ir atlyginimų pajamos		13,71	19,19
Komisinių ir atlyginimų išlaidos		(2,85)	(2,58)
<b>3. Grynosios komisinių ir atlyginimų pajamos</b>	<b>23</b>	<b>10,85</b>	<b>16,61</b>
<b>4. Dividendų pajamos</b>	<b>7</b>	<b>4,93</b>	<b>4,38</b>
<b>5. Kitos pajamos</b>		<b>1,66</b>	<b>4,65</b>
<b>GRYNOSIOS PAJAMOS</b>		<b>215,60</b>	<b>183,52</b>
<b>6. Personalo išlaikymo išlaidos</b>	<b>24</b>	<b>(54,83)</b>	<b>(52,35)</b>
<b>7. Administracinės išlaidos</b>	<b>25</b>	<b>(17,01)</b>	<b>(16,67)</b>
<b>8. Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos išlaidos</b>	<b>6</b>	<b>(10,84)</b>	<b>(11,30)</b>
<b>9. Banknotų ir monetų gamybos bei apyvartos išlaidos</b>	<b>26</b>	<b>(4,89)</b>	<b>(12,71)</b>
<b>PELNAS</b>	<b>27</b>	<b>128,04</b>	<b>90,49</b>

Lietuvos banko 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas Lietuvos banko valdybos 2012 m. balandžio 26 d. nutarimu Nr. 03-98.

Valdybos pirmininkas



Vitas Vasiliauskas

## 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 Lietuvos Respublikoje, 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 2012 m. sausio 1 d. įsigaliojus Lietuvos banko įstatymo pakeitimams, Lietuvos bankas atlieka ir vertybinių popierių bei draudimo rinkų priežiūrą bei ne teismo tvarka nagrinėja vartotojų ir finansų rinkos dalyvių ginčus.

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, vadovaujama Lietuvos bankui taikytiniais ES teisės aktais patvirtintų tarptautinių apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų principais.

Vadovaujantis nuoseklumo ir palyginamumo principais, pateikiama ir atitinkama palyginamoji 2010 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, skolos 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, kiekvienos užsienio valiutos, kiekvienos vertybinių popierių emisijos (pagal tarptautinį vertybinių popierių identifikavimo numerį – ISIN), kiekvieno 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 bei 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 apsiikeitimo 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	2011-12-31	2010-12-31
Euras	EUR	3,4528	3,4528
JAV doleris	USD	2,6694	2,6099
100 Japonijos jenu	JPY	3,4347	3,2024
Specialiosios skolinimosi teisės (SST)	XDR	4,1178	4,0015

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 išankstinių valiutos 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.

## VERTYBINIAI POPIERIAI

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

Šalies ir užsienio institucijų 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 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 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 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*). 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 šios investicijos 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.

#### **ATEITIES SANDORIAI**

Palūkanų normų ateities sandoriai ir aukso ateities sandoriai nuo sandorio sudarymo dienos iki sandorio nutraukimo arba įvykdymo dienos parodomi nebalansinėje apskaitoje kontraktų nominaliąja 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. Neatlygintinai gautas turtas į apskaitą įtraukiamas jo perdavimo dokumente nurodyta verte arba, jei vertė nenurodyta, – 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	10–50
Transporto priemonės	20
Baldai, kabinetų įranga ir kitas inventorių	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, 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 turėję pasikeisti.

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 įtakos ataskaitų naudotojų sprendimams.

## PERKLASIFIKAVIMAS

2011 m. Lietuvos banko balanso ir Lietuvos banko pelno (nuostolio) ataskaitose atlikti struktūrų pakeitimai, todėl vadovaujantis nuoseklumo ir palyginamumo principais atitinkamai buvo perklasifikuota palyginamoji 2010 m. finansinė informacija.

Mln. Lt

Balanso ir pelno (nuostolio) ataskaitų straipsniai	2010-12-31 likutis, parodytas 2010 m. ataskaitoje	Perklasifikuota suma	2010-12-31 likutis, rodomas 2011 m. ataskaitoje
Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta	–	0,04	0,04
Kitas įvairus turtas	19,05	(0,04)	19,01
Palūkanų pajamos	226,61	0,12	226,73
Palūkanų išlaidos	(20,45)	(0,12)	(20,57)

## FINANSINĖ RIZIKA IR JOS VALDYMAS

Svarbiausias Lietuvos banko finansinės rizikos objektas yra Lietuvos banko užsienio atsargos. 2011 m. gruodžio 31 d. jos sudarė 97 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.

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) 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. 2011 m. užsienio atsargų dalis (321,50 mln. eurų nominaliąja verte) buvo investuota į iki išpirkimo termino laikomus užsienio šalių vyriausybės vertybinius popierius. Užsienio atsargų investicijų (neįskaitant iki išpirkimo termino laikomų investicijų) vidutinė MFT buvo 0,81 (2010 m. – 0,85).

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

Rinkos rizika vertinama taikant vertės pokyčio rizikos (VPR) rodiklį. 2011 m. pabaigoje rinkos rizikos VPR buvo 4,6 mln. eurų<sup>3</sup> (2010 m. – 3,9 mln. eurų), aukso kainos ir valiutų kursų VPR – 3,8 mln. eurų (2010 m. – 3,2 mln. eurų), palūkanų normos VPR – 2,9 mln. eurų (2010 m. – 2,5 mln. eurų).

Valiutų kursų ir palūkanų normos rizikai 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 išreiškia keliamus reikalavimus emitentų ir 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 įsiskaitymų sutartys. Šios priemonės padeda sumažinti nuostolio dėl sandorių šalių neatsiskaitymo laiku riziką.

## KITA INFORMACIJA

Įsigaliojus Lietuvos banko įstatymo 23 straipsnio pakeitimo įstatymui (Nr. XI-1800, 2011-12-15; Žin., 2011, Nr. 160-7567), pasikeitė Lietuvos banko 2012 ir vėlesnių finansinių metų pelno (nuostolio) paskirstymo (padengimo) tvarka. Šio įstatymo esminės ypatybės yra šios:

- 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 procentų apskaičiuoto paskutinių trejų pasibaigusių finansinių metų Lietuvos banko pelno (nuostolio) vidurkio;

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

<sup>3</sup> 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

	2011-12-31	2010-12-31
Aukso kiekis		
Trojos uncijomis	187 012,75	186 994,08
Kilogramais	5 816,75	5 816,17
Trojos uncijos kaina JAV doleriais	1 574,50	1 410,25
<b>Aukso vertė, mln. Lt</b>	<b>786,01</b>	<b>688,25</b>

### Aukso investicijos

Trojos uncijomis

	2011-12-31	2010-12-31
Neinvestuotos atsargos	167 650,57	86 716,20
Apsikeitimo sandoriai	19 362,19	100 277,88
<b>Iš viso</b>	<b>187 012,75</b>	<b>186 994,08</b>

Valdydamas aukso atsargas, Lietuvos bankas naudojo aukso apsikeitimo sandorius, neatidėliotinus aukso pirkimo ir pardavimo sandorius bei aukso ateities sandorius. Jų įtaka Lietuvos banko finansiniams rezultatams atskleista 20 ir 21 pastabose.

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

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Grynoji atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde	0,14	0,14
SST likutis sąskaitoje Tarptautiniame valiutos fonde	565,41	549,45
<b>Iš viso</b>	<b>565,55</b>	<b>549,58</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

	2011-12-31	2010-12-31
Lietuvos kvota TVF (bendroji vertė)	183,90	144,20
TVF pretenzijos litais pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės pasižadėjimo lakštą	(183,33)	(143,66)
TVF lėšos litais Lietuvos banko sąskaitoje	(0,53)	(0,51)
<b>Grynoji atsargų pozicija TVF</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>

Remiantis 2008 m. balandžio 28 d. TVF valdytojų valdybos priimta rezoliucija Nr. 63-2, 2011 m. kovo 28 d. Lietuvos kvota TVF buvo padidinta 39,70 mln. SST ir jos vertė 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 183,90 mln. SST. Lietuvos kvotai TVF užtikrinti yra išleistas Lietuvos Respublikos Vyriausybės pasižadėjimo lakštas litais, už kurį nėra mokamos palūkanos.

Didžioji dalis Lietuvos banko valdomoje TVF sąskaitoje esančių SST yra TVF Lietuvai 2009 m. suteiktos 137,24 mln. SST (565,12 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

	2011-12-31	2010-12-31
Skolos vertybiniai popieriai, išskyrus laikomus iki išpirkimo termino	14 441,93	12 735,90
Skolos vertybiniai popieriai, laikomi iki išpirkimo termino	1 151,35	1 281,74
Sąskaitos užsienio institucijose	3 079,25	508,62
Atpirkimo investavimo sandoriai	1 760,93	1 415,34
Pretenzijos ECB (TARGET2 <sup>4</sup> sąskaita)	305,59	621,24
<b>Iš viso</b>	<b>20 739,05</b>	<b>16 562,84</b>

Iki išpirkimo termino numatomų laikyti vertybinių popierių vertė balanso datos rinkos kainomis buvo 963,70 mln. litų.

Lietuvos banko 2011 m. finansinės ataskaitos patvirtinimo datą Lietuvos bankas nebeturėjo GR0110021236 emisijos skolos vertybinių popierių, nes emitento nustatytais sąlygomis jie buvo pakeisti kitais apyvartiniais vertybiniais popieriais.

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

Didžioji dalis Lietuvos banko lėšų užsienio institucijų sąskaitose yra laikoma tarptautinėse finansų institucijose, jose sąskaitų likučiai sudarė 2 315,95 mln. litų (2010 m. gruodžio 31 d. – 0,01 mln. Lt).

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 ekonominę erdvę*

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Euro zonos valstybės narės	16 213,74	14 864,04
Ne euro zonos ES valstybės narės	945,22	1 429,17
Kitos valstybės	1 063,56	123,26
Tarptautinės finansų institucijos	2 516,53	146,37
<b>Iš viso</b>	<b>20 739,05</b>	<b>16 562,84</b>

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

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Iki pareikalavimo	3 384,84	1 129,86
Iki 1 metų	10 711,19	7 775,95
1–5 metai	5 540,35	6 987,63
Ilgiau kaip 5 metai	1 102,67	669,41
<b>Iš viso</b>	<b>20 739,05</b>	<b>16 562,84</b>

<sup>4</sup> 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. Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Lietuvos Respublikos VVP	81,10	–
Pretenzijos šalies kredito įstaigoms	0,03	0,04
<b>Iš viso</b>	<b>81,13</b>	<b>0,04</b>

Lietuvos Respublikos VVP yra įsigyti antrinėje rinkoje ir priskirti iki išpirkimo termino numatomiems laikyti vertybiniais popieriais. 2011 m. gruodžio 31 d. šių vertybinių popierių rinkos vertė buvo 81,66 mln. litų.

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

Bankų sistemos likvidumo reguliavimo tikslais Lietuvos bankas nuo 2011 m. gruodžio mėn. rengė vertybinių popierių pirkimo aukcionus. Juose įsigytų VVP vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 171,80 mln. litų. Iš šių vertybinių popierių Lietuvos bankas uždirbo 0,07 mln. litų palūkanų pajamų (žr. 19 pastabą).

#### 6 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Mln. Lt

	Ilgalaikis materialusis turtas				Nematerialusis turtas	<b>Iš viso</b>
	pastatai ir nebaigta statyba	pinigų skaičiavimo ir kompiuterių įranga (įskaitant nebaigtą montuoti)	transporto priemonės	kitas materialusis turtas (įskaitant nebaigtą montuoti)		
Įsigijimo vertė 2010-12-31	161,30	69,90	5,79	37,76	16,03	<b>290,78</b>
Padidėjimas 2011 m.	–	3,44	–	1,02	1,44	<b>5,91</b>
Įsigyta	–	3,17	–	0,99	0,84	<b>4,99</b>
Nemokamai gauta	–	0,27	–	0,04	0,61	<b>0,92</b>
Sumažėjimas 2011 m.	–	(1,44)	–	(0,56)	(0,77)	<b>(2,76)</b>
Įsigijimo vertė 2011-12-31	161,30	71,91	5,79	38,23	16,70	<b>293,93</b>
Sukauptas nusidėvėjimas 2010-12-31	(39,10)	(57,93)	(4,21)	(29,42)	(15,51)	<b>(146,18)</b>
Nusidėvėjimas 2011 m.	(3,84)	(4,41)	(0,63)	(1,28)	(0,67)	<b>(10,84)</b>
Nurašytas nusidėvėjimas 2011 m.	–	1,44	–	0,55	0,77	<b>2,76</b>
Sukauptas nusidėvėjimas 2011-12-31	(42,95)	(60,91)	(4,84)	(30,15)	(15,42)	<b>(154,26)</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>
<b>Likutinė vertė 2010-12-31</b>	<b>122,20</b>	<b>11,97</b>	<b>1,58</b>	<b>8,34</b>	<b>0,51</b>	<b>144,60</b>

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

Lietuvos banko valdybos sprendimu dalis banko patalpų, pastatų ir statinių su priklausiniais, kurių bendra likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 25,78 mln. litų, pripažinti nereikalingais. Šį turtą Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka 2012 m. numatoma perduoti valstybės institucijoms. Lietuvos bankui už šį perduotą turtą numatyta atlyginti jo rinkos vertę Lietuvos banko įstatymo 23 straipsnio pakeitimo įstatyme nustatyta tvarka (žr. 27 pastabą).



## 7 pastaba. Investicijos į 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 rakto, 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 procento.

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

### Europos Centrinio Banko pasirašyto ir apmokėto kapitalo pasiskirstymas

Eurais

Centrinis bankas	Pasirašytas ECB kapitalas 2011-12-31	Apmokėtas ECB kapitalas 2011-12-31
<i>Nationale Bank van België / Banque Nationale de Belgique</i>	261 010 384,68	220 583 718,02
<i>Deutsche Bundesbank</i>	2 037 777 027,43	1 722 155 360,77
<i>Eesti Pank</i>	19 261 567,80	16 278 234,47
<i>Banc Ceannais na hÉireann / Central Bank of Ireland</i>	119 518 566,24	101 006 899,58
<i>Bank of Greece</i>	211 436 059,06	178 687 725,72
<i>Banco de España</i>	893 564 575,51	755 164 575,51
<i>Banque de France</i>	1 530 293 899,48	1 293 273 899,48
<i>Banca d'Italia</i>	1 344 715 688,14	1 136 439 021,48
<i>Central Bank of Cyprus</i>	14 731 333,14	12 449 666,48
<i>Banque centrale du Luxembourg</i>	18 798 859,75	15 887 193,09
<i>Bank Ċentrali ta' Malta / Central Bank of Malta</i>	6 800 732,32	5 747 398,98
<i>De Nederlandsche Bank</i>	429 156 339,12	362 686 339,12
<i>Oesterreichische Nationalbank</i>	208 939 587,70	176 577 921,04
<i>Banco de Portugal</i>	188 354 459,65	159 181 126,31
<i>Banka Slovenije</i>	35 381 025,10	29 901 025,10
<i>Národná banka Slovenska</i>	74 614 363,76	63 057 697,10
<i>Suomen Pankki – Finlands Bank</i>	134 927 820,48	114 029 487,14
<b>Iš viso (euro zonos centriniai bankai)</b>	<b>7 529 282 289,35</b>	<b>6 363 107 289,36</b>
<i>Българска народна банка (Bulgarian National Bank)</i>	93 467 026,77	3 505 013,50
<i>Česká národní banka</i>	155 728 161,57	5 839 806,06
<i>Danmarks Nationalbank</i>	159 634 278,39	5 986 285,44
<i>Latvijas Banka</i>	30 527 970,87	1 144 798,91
Lietuvos bankas	45 797 336,63	1 717 400,12
<i>Magyar Nemzeti Bank</i>	149 099 599,69	5 591 234,99
<i>Narodowy Bank Polski</i>	526 776 977,72	19 754 136,66
<i>Banca Națională a României</i>	265 196 278,46	9 944 860,44
<i>Sveriges Riksbank</i>	242 997 052,56	9 112 389,47
<i>Bank of England</i>	1 562 145 430,59	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>Iš viso</b>	<b>10 760 652 402,58</b>	<b>6 484 283 668,61</b>

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. 2011 m. už TAB akcijas Lietuvos bankas gavo 1,21 mln. litų dividendų (2010 m. – 3,01 mln. Lt).

Lietuvos bankas 2011 m. gruodžio 31 d. turėjo 60 procentų akcinės bendrovės Lietuvos centrinio vertybinių popierių depozitoriumo (LCVPD) akcijų, kurių įsigijimo vertė buvo 1,50 mln. litų ir už kurias 2011 m. Lietuvos bankas gavo 3,72 mln. litų dividendų (2010 m. – 1,38 mln. Lt). 2012 m. pradžioje Lietuvos bankas viešojo konkurso būdu pardavė valdytą LCVPD akcijų paketą už 13 mln. litų.

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

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

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Sukauptos palūkanų pajamos	134,11	154,78
Sukaupta vertybinių popierių atkarpa	133,66	154,69
Palūkanos už atpirkimo investavimo ir atpirkimo skolinimosi sandorius	0,33	0,07
Palūkanos už išvestines finansines priemones	0,07	–
Kitos sukauptos palūkanų pajamos	0,04	0,02
Nupirktų vertybinių popierių atkarpos išmokos dalis	51,18	48,62
Kitos sukauptos pajamos	0,07	0,11
Būsimųjų laikotarpių išlaidos	2,11	1,85
<b>Iš viso</b>	<b>187,47</b>	<b>205,36</b>

### 9 pastaba. Kitas įvairus turtas

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Kreditai Lietuvos banko tarnautojams	14,88	17,09
Iš anksto sumokėtos sumos	2,68	0,10
Kitos gautinos sumos	0,08	0,06
Trumpalaikis materialusis turtas	1,79	1,76
<b>Iš viso</b>	<b>19,43</b>	<b>19,01</b>

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

### 10 pastaba. Banknotai ir monetos apyvartoje

Šiame balanso įsipareigojimų straipsnyje parodoma apyvartoje esančių litų banknotų ir monetų nominalioji vertė. 2011 m. Lietuvos bankas į apyvartą išleido 4 638,56 mln. litų (2010 m. – 3 334,16 mln. Lt) ir iš jos išėmė 2 635,49 mln. litų (2010 m. – 2 442,40 mln. Lt) banknotais ir monetomis, įskaitant kolekcinės (progines) monetas ir numizmatinius rinkinius.

### Banknotai ir monetos apyvartoje

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Banknotai	10 597,93	8 613,07
Monetos, įskaitant kolekcinės (proginės) monetas ir numizmatinius rinkinius	229,09	210,88
<b>Iš viso</b>	<b>10 827,02</b>	<b>8 823,95</b>

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

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Sąskaitos (įskaitant privalomąsias atsargas)	6 172,07	3 044,42
Terminuotieji indėliai	78,50	–
<b>Iš viso</b>	<b>6 250,57</b>	<b>3 044,42</b>

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, nedidesnę už sumą, apskaičiuotą pagal tuo laikotarpiu ECB taikytas privalomųjų atsargų normas, Lietuvos bankas moka palūkanas (žr. 20 pastabą) taikydamas ECB nustatytas pagrindinių Eurosistemos refinansavimo operacijų ribines palūkanų normas. 2011 m. už komercinių bankų privalomųjų atsargų dalį Lietuvos banko mokamų palūkanų norma svyravo nuo 1,00 iki 1,50 procento (2010 m. – 1,00 %).

Bankų sistemos likvidumo reguliavimo tikslais Lietuvos bankas nuo 2011 m. gruodžio mėn. vykdė terminuotųjų indėlių aukcionus. Vidutinė terminuotųjų indėlių palūkanų norma buvo 0,45 procento. 2011 m. Lietuvos bankas iš terminuotųjų indėlių patyrė 0,03 mln. litų palūkanų išlaidų.

### 12 pastaba. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Įsipareigojimai valstybės valdymo institucijoms	50,45	123,12
Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms	57,37	96,70
<b>Iš viso</b>	<b>107,82</b>	<b>219,82</b>

### 13 pastaba. Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Tarptautinių organizacijų sąskaitų likučiai	90,63	101,20
Užsienio bankų sąskaitų likučiai	0,10	0,10
<b>Iš viso</b>	<b>90,73</b>	<b>101,30</b>

#### 14 pastaba. Įsipareigojimai užsienio valiuta

##### *Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta*

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Valstybės valdymo institucijų terminuotieji indėliai	860,06	1 967,27
Valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučiai	790,87	357,52
TARGET2 dalyvių sąskaitų likučiai	163,12	621,22
Kitų šalies institucijų sąskaitų likučiai	0,14	–
Kitų šalies institucijų terminuotieji indėliai	–	80,16
<b>Iš viso</b>	<b>1 814,19</b>	<b>3 026,17</b>

##### *Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta*

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Atpirkimo skolinimosi sandoriai	787,03	142,48
Sąskaitų likučiai	124,23	14,33
Aukso apsikeitimo sandoriai	83,40	317,52
<b>Iš viso</b>	<b>994,66</b>	<b>474,32</b>

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

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Ne euro zonos ES valstybės narės	870,42	335,18
Kitos valstybės	–	124,81
Tarptautinės finansų institucijos	124,23	14,33
<b>Iš viso</b>	<b>994,66</b>	<b>474,32</b>

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

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Iki pareikalavimo	1 078,22	992,94
Iki 1 metų	1 730,49	2 507,42
Be termino	0,14	0,14
<b>Iš viso</b>	<b>2 808,85</b>	<b>3 500,50</b>

#### 15 pastaba. Kiti įsipareigojimai

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	5,40	5,13
Sukauptos palūkanų išlaidos	1,17	2,02
Kitos sukauptos išlaidos	3,12	2,92
Būsimųjų laikotarpių pajamos	1,10	0,19
Kiti įvairūs įsipareigojimai	4,24	6,05
Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai (žr. 16 pastabą)	8,81	0,38
<b>Iš viso</b>	<b>18,44</b>	<b>11,56</b>

Būsimųjų laikotarpių pajamų didžiąją dalį sudaro 2011 m. pabaigoje Lietuvos banko neatlygintinai iš likviduojamų Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos perimto materialiojo ir nematerialiojo turto vertė (0,92 mln. Lt; žr. 6 pastabą).

### 16 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.

#### *Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai*

Mln. Lt

		Vertė sandorio sudarymo dieną	Vertė 2011-12-31	Perkainojimo skirtumai
Valiutų apsiskeitimo sandoriai	Gautinos sumos	1 035,84	1 035,84	–
	Mokėtinos sumos	1 035,84	1 044,58	8,74
Išankstiniai valiutų keitimo sandoriai	Gautinos sumos	0,31	0,31	–
	Mokėtinos sumos	0,31	0,31	0,00
Išankstiniai vertybinių popierių sandoriai	Gautinos sumos	161,28	161,28	–
	Perduotini vertybiniai popieriai	161,28	161,35	0,07
<b>Iš viso</b>				<b>8,81</b>

### 17 pastaba. Perkainojimo sąskaitos

Mln. Lt

	2011-12-31	2010-12-31
Perkainojimo sąskaitos		
Aukso	474,03	497,63
Vertybinių popierių	59,97	5,32
Užsienio valiutos	0,08	0,09
<b>Iš viso</b>	<b>534,08</b>	<b>503,04</b>

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

Vertybinių popierių ir išvestinių finansinių priemonių nerealizuotasis perkainojimo nuostolis, viršijantis su atitinkama finansine priemone susijusį nerealizuotąjį perkainojimo prieaugį, 2011 m. paskutinę darbo dieną pripažintas išlaidomis (žr. 22 pastabą).

### 18 pastaba. Kapitalas

Mln. Lt

	2010-12-31	Padidėjimas	2011-12-31
Kapitalas			
Išstatinis kapitalas	200,00	–	200,00
Atsargos kapitalas	1 132,00	27,15	1 159,15
<b>Iš viso</b>	<b>1 332,00</b>	<b>27,15</b>	<b>1 359,15</b>

Atsargos kapitalas padidėjo Lietuvos banko įstatymo nustatyta tvarka paskirsčius Lietuvos banko 2010 m. pelną.

### 19 pastaba. Palūkanų pajamos

Mln. Lt

	2011 m.	2010 m.
Palūkanų pajamos		
Vertybinių popierių, išskyrus laikomų iki išpirkimo termino	334,04	193,95
Vertybinių popierių, laikomų iki išpirkimo termino	41,54	28,40
Atpirkimo investavimo sandorių	15,15	1,69
Atpirkimo skolinimosi sandorių	6,85	0,12
Sąskaitų likučių ir terminuotųjų indėlių	4,09	1,72
Išvestinių finansinių priemonių	2,29	0,07
Kreditų Lietuvos banko tarnautojams	0,68	0,78
Pinigų politikos priemonių	0,07	–
<b>Iš viso</b>	<b>404,71</b>	<b>226,73</b>

2011 m. 99,8 procento (2010 m. buvo 99,7 %) palūkanų pajamų buvo uždirbta užsienio valiuta.

### 20 pastaba. Palūkanų išlaidos

Mln. Lt

	2011 m.	2010 m.
Palūkanų išlaidos		
Valstybės valdymo institucijų terminuotųjų indėlių	15,46	5,40
Pinigų politikos priemonių	12,63	9,84
Valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučių	3,38	2,89
Aukso apsikeitimo sandorių	3,17	1,29
Kitų šalies institucijų terminuotųjų indėlių	1,23	0,98
Atpirkimo skolinimosi sandorių	0,69	0,14
Kitos palūkanų išlaidos	0,00	0,02
<b>Iš viso</b>	<b>36,57</b>	<b>20,57</b>

2011 m. 65,5 procento (2010 m. buvo 52,2 %) palūkanų išlaidų patirta užsienio valiuta.

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

Mln. Lt

	2011 m.	2010 m.
Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos)		
Operacijų auksu	120,16	–
Operacijų vertybiniais popieriais	33,66	161,33
Aukso ateities sandorių	0,86	–
Išankstinių vertybinių popierių sandorių	0,30	(1,90)
Operacijų užsienio valiuta	(0,05)	0,06
Palūkanų normų ateities sandorių	(36,36)	(49,19)
<b>Iš viso</b>	<b>118,57</b>	<b>110,30</b>

## 22 pastaba. Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis

Mln. Lt

	2011 m.	2010 m.
Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis		
Vertybinių popierių	288,48	158,55
Išvestinių finansinių priemonių	0,07	0,02
<b>Iš viso</b>	<b>288,55</b>	<b>158,57</b>

## 23 pastaba. Grynosios komisinių ir atlyginimų pajamos

Mln. Lt

	2011 m.	2010 m.
Komisinių ir atlyginimų pajamos		
Atsiskaitymo paslaugų	7,13	6,72
Numizmatinę vertę turinčių pinigų pardavimo	6,33	12,22
Paskolų rizikos duomenų bazės naudojimo	0,13	0,13
Kitų paslaugų	0,11	0,12
<b>Iš viso</b>	<b>13,71</b>	<b>19,19</b>
Komisinių ir atlyginimų išlaidos	(2,85)	(2,58)
<b>Grynosios komisinių ir atlyginimų pajamos</b>	<b>10,85</b>	<b>16,61</b>

## 24 pastaba. Personalo išlaikymo išlaidos

Mln. Lt

	2011 m.	2010 m.
Darbo užmokesčio išlaidos	39,58	39,38
Valdybos nariams	1,13	1,07
Struktūrinių padalinių vadovams	2,24	2,10
Kitiems Lietuvos banko tarnautojams	36,21	36,21
Išėitinės išmokos	2,13	0,38
Valdybos nariams	0,23	–
Struktūrinių padalinių vadovams	0,17	0,01
Kitiems Lietuvos banko tarnautojams	1,73	0,37
Kitos išmokos	0,19	0,25
Valstybinio socialinio draudimo įmokos	12,93	12,34
<b>Iš viso</b>	<b>54,83</b>	<b>52,35</b>

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

2011 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banke buvo vienuolika departamentų, šeši savarankiški skyriai ir banko skyriai Kaune bei Klaipėdoje. Iš viso dirbo 743 tarnautojai, iš jų: vienuolika dirbo pagal terminuotą darbo sutartį, penkiolika buvo vaiko priežiūros atostogose ar nemokamose atostogose, suteiktose laikinai dirbti ECB ir TVF bei studijuoti užsienyje (2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 796, 5 ir 17 tarnautojų).

2011 m. gruodžio 29 d. Lietuvos banko valdyba patvirtino Lietuvos banko naujos struktūros koncepciją, ją įgyvendinus 2012 m. bus optimizuota ir pertvarkyta struktūrinių padalinių veikla, o banko Klaipėdos skyriaus veikla nutraukta. Šie struktūriniai pakeitimai neturės įtakos Lietuvos banko veiklos tęstinumui.

## 25 pastaba. Administracinės išlaidos

Mln. Lt

	2011 m.	2010 m.
Išlaidos		
Turto priežiūros	8,29	8,61
Prenumeruojamos informacijos įsigijimo	2,32	2,19
Ryšio ir pašto	1,58	1,50
Tarnybinių komandiruočių	1,28	1,13
Ryšių su visuomene	0,62	0,56
Tarnautojų mokymo	0,54	0,68
Leidinių bibliotekai ir spaudos prenumeratos	0,21	0,16
Autoriniai atlyginimai, honorarai	0,11	0,24
Kitos	2,06	1,59
<b>Iš viso</b>	<b>17,01</b>	<b>16,67</b>

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

Mln. Lt

	2011 m.	2010 m.
Monetų kaldinimo išlaidos	4,63	12,51
Pinigų apyvartos išlaidos	0,26	0,20
<b>Iš viso</b>	<b>4,89</b>	<b>12,71</b>

## 27 pastaba. Lietuvos banko pelno paskirstymas

Vadovaujantis Lietuvos banko įstatymo 23 straipsnio reikalavimais dėl Lietuvos banko pelno paskirstymo, 2011 finansinių metų pelnas skirstomas taip: valstybės biudžetui – 70 procentų Lietuvos banko pelno, likusi pelno dalis skiriama atsargos kapitalui. Lietuvos banko įstatinis kapitalas jau suformuotas.

Vadovaujantis Lietuvos banko įstatymo 23 straipsnio pakeitimo įstatymo (Nr. XI-1800, 2011-12-15; Žin., 2011, Nr. 160-7567) 2 straipsnio nuostatomis ir patvirtinus Lietuvos banko 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinį, Lietuvos banko valdybos sprendimu 16,68 mln. litų Lietuvos banko 2011 m. pelno įmokos, kuri skiriama įmokėti į valstybės biudžetą 2012 m., atidedama ir bus skiriama Lietuvos banko nebenaudojamo nekilojamojo turto, Lietuvos banko valdybos sprendimu pripažinto nereikalingu ir Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka numatyto perduoti valstybės institucijoms, rinkos vertės kompensavimui užtikrinti.

Lt

	2011 m.	2010 m.	2009 m.
Pelno paskirstymas			
Valstybės biudžetui	72 947 773	63 341 216	363 606 065
Perduodamo turto rinkos vertei kompensuoti	16 677 000	–	–
Lietuvos banko atsargos kapitalui	38 410 617	27 146 235	155 831 171
<b>Iš viso</b>	<b>128 035 390</b>	<b>90 487 452</b>	<b>519 437 236</b>



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

Mln. Lt

	LTL	EUR	USD	JPY	XDR	XAU	Kitos	Iš viso
<b>2011-12-31</b>								
<b>TURTAS</b>								
<b>Auksas</b>	-	-	-	-	-	786,01	-	<b>786,01</b>
<b>Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta</b>	-	19 690,83	2,32	1 044,63	565,55	-	1,27	<b>21 304,60</b>
Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo	-	-	-	-	565,55	-	-	<b>565,55</b>
Skolos vertybiniai popieriai	-	14 548,82	-	1 044,46	-	-	-	<b>15 593,28</b>
Indėliai ir kitos investicijos	-	5 142,01	2,32	0,16	-	-	1,27	<b>5 145,76</b>
<b>Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta</b>	-	81,11	0,02	-	-	-	-	<b>81,13</b>
<b>Šalies institucijų vertybiniai popieriai, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais</b>	171,80	-	-	-	-	-	-	<b>171,80</b>
<b>Kitas turtas</b>	175,41	190,03	-	0,07	-	-	0,00	<b>365,51</b>
<b>Visas balansinis turtas</b>	<b>347,20</b>	<b>19 961,97</b>	<b>2,34</b>	<b>1 044,70</b>	<b>565,55</b>	<b>786,01</b>	<b>1,27</b>	<b>22 709,04</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>								
<b>Banknotai ir monetos apyvartoje</b>	10 827,02	-	-	-	-	-	-	<b>10 827,02</b>
<b>Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais</b>	6 250,57	-	-	-	-	-	-	<b>6 250,57</b>
<b>Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais</b>	107,82	-	-	-	-	-	-	<b>107,82</b>
<b>Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais</b>	90,73	-	-	-	-	-	-	<b>90,73</b>
<b>Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta</b>	-	1 810,80	2,42	-	0,14	-	0,83	<b>1 814,19</b>
<b>Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta</b>	-	994,66	-	-	-	-	-	<b>994,66</b>
<b>Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo</b>	-	-	-	-	565,12	-	-	<b>565,12</b>
<b>Nebaigtų atsiskaitymų lėšos</b>	19,23	-	-	-	-	-	-	<b>19,23</b>
<b>Kiti įsipareigojimai</b>	8,67	1,03	-	8,74	-	-	-	<b>18,44</b>
<b>Perkainojimo sąskaitos</b>	477,78	56,28	-	0,03	-	-	-	<b>534,08</b>
<b>Kapitalas</b>	1 359,15	-	-	-	-	-	-	<b>1 359,15</b>
<b>Pelnas</b>	128,04	-	-	-	-	-	-	<b>128,04</b>
<b>Visi balansiniai įsipareigojimai</b>	<b>19 269,00</b>	<b>2 862,76</b>	<b>2,42</b>	<b>8,77</b>	<b>565,26</b>	-	<b>0,83</b>	<b>22 709,04</b>
<b>GRYNASIS BALANSINIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)</b>	<b>(18 921,79)</b>	<b>17 099,21</b>	<b>(0,08)</b>	<b>1 035,93</b>	<b>0,29</b>	<b>786,01</b>	<b>0,44</b>	<b>0,00</b>
<b>Nebalansinis turtas, įtrauktas į valiutų pozicijas</b>								
Gautinos lėšos pagal valiutų keitimo sandorius	20,72	1 036,15	-	-	-	-	-	<b>1 056,86</b>
<b>Nebalansiniai įsipareigojimai, įtraukti į valiutų pozicijas</b>								
Mokėtinos lėšos pagal valiutų keitimo sandorius	-	20,72	-	1 036,15	-	-	-	<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>
<b>2010-12-31</b>								
<b>Visas balansinis turtas</b>	<b>177,98</b>	<b>16 603,41</b>	<b>168,85</b>	<b>0,03</b>	<b>549,58</b>	<b>688,25</b>	<b>0,53</b>	<b>18 188,63</b>
<b>Visi balansiniai įsipareigojimai</b>	<b>14 131,43</b>	<b>3 370,74</b>	<b>137,15</b>	<b>-</b>	<b>549,30</b>	<b>-</b>	<b>0,02</b>	<b>18 188,63</b>
<b>GRYNASIS BALANSINIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)</b>	<b>(13 953,45)</b>	<b>13 232,67</b>	<b>31,69</b>	<b>0,03</b>	<b>0,29</b>	<b>688,25</b>	<b>0,52</b>	<b>0,00</b>
<b>Nebalansinis turtas, įtrauktas į valiutų pozicijas</b>								
-	-	359,38	-	-	-	-	-	<b>359,38</b>
<b>Nebalansiniai įsipareigojimai, įtraukti į valiutų pozicijas</b>								
328,02	-	31,36	-	-	-	-	-	<b>359,38</b>
<b>Grynasis nebalansinis turtas (įsipareigojimai), įtrauktas į valiutų pozicijas</b>	<b>(328,02)</b>	<b>359,38</b>	<b>(31,36)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>GRYNASIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)</b>	<b>(14 281,47)</b>	<b>13 592,05</b>	<b>0,33</b>	<b>0,03</b>	<b>0,29</b>	<b>688,25</b>	<b>0,52</b>	<b>0,00</b>