

LIETUVOS BANKO METINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

2006

Turinys

Nepriklausomų auditorių išvada / 3
Lietuvos banko balansas / 4
Lietuvos banko pelno (nuostolio) ataskaita / 5
Lietuvos banko metinės finansinės ataskaitos aiškinamasis raštas / 6
Pagrindinis Lietuvos banko tikslas ir funkcijos / 6
Metinės finansinės ataskaitos sudarymo pagrindai ir pateikimas / 6
Apskaitos politika / 7
Rizika ir jos valdymas / 10
Pastabos / 11

NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA LIETUVOS RESPUBLIKOS SEIMUI

Mes atlikome toliau pateiktos 2006 m. Lietuvos banko (toliau – „Bankas“) finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. balansas, susijusi 2006 m. pelno (nuostolių) ataskaita ir reikšmingų apskaitos principų santrauka bei kitos aiškinamosios pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė

Už šios finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Lietuvos banko apskaitos principus, parengimą ir teisingą pateikimą atsakinga Banko vadovybė. Ši atsakomybė apima: vidinės kontrolės sistemos, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui, užtikrinant, kad nėra reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą bei palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkančių ir pagrįstų įvertinimų pasirinkimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume deramai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

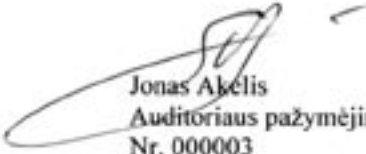
Auditas apima finansinės atskaitomybės skaičius ir paaiškinimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūrų atlikimą. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėje atskaitomybėje rizikos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidines bendrovės finansinės atskaitomybės parengimo ir pateikimo kontrolės ir siekia pasirinkti tinkamas audito procedūras, tačiau neturi tikslo pareikšti nuomonės apie bendrovės vidinių kontrolių efektyvumą. Auditas taip pat apima taikytų apskaitos principų ir vadovybės padarytų reikšmingų prielaidų bei bendro finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą.

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

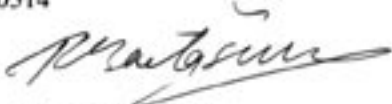
Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Lietuvos Banko 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jo 2006 m. finansinės veiklos rezultatus pagal Lietuvos banke nustatytus apskaitos principus. Mūsų nuomone, Lietuvos banke nustatyti apskaitos principai visais reikšmingais atžvilgiais atitinka Lietuvos banko įstatymą.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000514



Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003



Ramūnas Bartašius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2007 m. kovo 15 d.

LIETUVOS BANKO BALANSAS

Mln. Lt

	Pastabos	2006-12-31	2005-12-31
TURTAS			
1. Auksas	1	310,75	277,45
2. Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta		14 613,86	10 680,17
2.1. Gautinos lėšos iš TVF	2	0,40	0,29
2.2. Indėliai, vertybiniai popieriai ir kitos investicijos užsienio valiuta	3	14 613,46	10 679,88
3. Kitas turtas		445,68	342,35
3.1. Ilgalaikis turtas	4	147,31	154,27
3.2. Investicijos į nuosavybės priemones	5	21,10	22,93
3.3. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos	6	261,98	150,98
3.4. Kitas įvairus turtas	7	15,29	14,17
Iš viso		15 370,29	11 299,97
ĮSIPAREIGOJIMAI			
4. Banknotai ir monetos apyvartoje	8	8 056,02	6 715,59
5. Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais	9	2 591,15	2 209,78
6. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais	10	130,40	121,65
7. Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais		8,89	7,31
8. Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta	11	3 311,75	1 291,76
9. Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta	11	227,49	20,54
10. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos		0,74	1,20
11. Kiti įsipareigojimai	12	17,84	16,51
11.1. Nebalansinių priemonių vertės koregavimo skirtumai		–	7,93
11.2. Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		13,04	3,26
11.3. Kiti įvairūs įsipareigojimai		4,80	5,32
12. Perkainojimo sąskaitos	13	122,90	90,72
13. Kapitalas	14	761,32	697,72
13.1. Įstatinis kapitalas		164,83	133,03
13.2. Atsargos kapitalas		596,49	564,69
14. Pelnas	24	141,79	127,19
Iš viso		15 370,29	11 299,97

LIETUVOS BANKO PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

Mln. Lt

	Pastabos	2006 m.	2005 m.
Palūkanų pajamos	15	350,12	223,12
Palūkanų išlaidos	16	(66,79)	(29,81)
1. Grynosios palūkanų pajamos		283,33	193,31
Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) iš finansinių operacijų	17	(40,11)	11,97
Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis	18	(26,65)	(23,20)
2. Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) ir perkainojimo nuostolis		(66,76)	(11,23)
Komisinių ir kitų atlyginimų pajamos		7,01	7,94
Komisinių ir kitų atlyginimų išlaidos		(1,70)	(1,35)
3. Grynosios komisinių ir kitų atlyginimų pajamos	19	5,31	6,59
4. Dividendų pajamos	5	2,45	2,17
5. Kitos pajamos	20	2,01	23,29
GRYNOSIOS PAJAMOS		226,34	214,13
6. Personalo išlaikymo išlaidos	21	(50,30)	(49,80)
7. Administracinės išlaidos	22	(18,05)	(15,20)
8. Turto nusidėvėjimo išlaidos	4	(12,44)	(12,78)
9. Banknotų ir monetų gamybos ir jų apyvartos išlaidos	23	(3,76)	(9,16)
PELNAS	24	141,79	127,19

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Lietuvos banko 2006 m. finansinė ataskaita patvirtinta Lietuvos banko valdybos 2007 m. kovo 23 d. nutarimu Nr. 29.

Valdybos pirmininkas



Reinoldijus Šarkinas

LIETUVOS BANKO METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGRINDINIS LIETUVOS BANKO TIKSLAS IR FUNKCIJOS

Pagrindinis Lietuvos banko tikslas – palaikyti kainų stabilumą.

Lietuvos banko funkcijos yra šios:

- vykdyti Lietuvos Respublikos pinigų emisiją, formuoti ir vykdyti pinigų politiką, nustatyti lito kurso reguliavimo sistemą ir skelbti oficialų 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 ir atšaukti licencijas Lietuvos Respublikos kredito įstaigoms bei užsienio valstybių kredito įstaigų filialams ir prižiūrėti jų veiklą, taip pat atlikti kitas įstatymų nustatytas funkcijas, susijusias su kredito įstaigų veikla;
- nustatyti Lietuvos Respublikos kredito įstaigų ir užsienio valstybių kredito įstaigų skyrių, 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 finansinės ir su ja susijusios statistikos duomenis, diegti šios statistikos surinkimo, atskaitomybės, jos skelbimo standartus, sudaryti Lietuvos Respublikos mokėjimų balansą.

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

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS SUDARYMO PAGRINDAI IR PATEIKIMAS

Lietuvos banko metinė finansinė ataskaita rengiama vykdant Lietuvos banko įstatymo 49 straipsnio reikalavimus.

Lietuvos bankas finansinę apskaitą tvarko ir metinę finansinę ataskaitą sudaro vadovaudamasis Lietuvos banko įstatymu, kitais Lietuvos bankui taikytiniais Lietuvos Respublikos teisės aktais ir Lietuvos banko nustatyta apskaitos politika, kuri atitinka ECBS dalyvaujantiems nacionaliniams centriniams bankams Europos centrinio banko (ECB) nustatytus apskaitos ir atskaitomybės reikalavimus¹ tiek, kiek jie gali būti taikytini euro neįvedusios valstybės – Europos Sąjungos narės – nacionaliniam centriniam bankui. Tose finansinės apskaitos srityse, kurių nereglamentuoja Lietuvos banko apskaitos politika ir kai nėra atitinkamos srities ECB reikalavimų arba nurodymų, vadovaujama Lietuvos bankui taikytiniais ES priimtų Tarptautinių apskaitos standartų vertinimo principais.

Vadovaujantis nuoseklumo ir palyginamumo principais, kartu pateikiama ir atitinkama palyginamoji 2005 m. finansinė informacija.

¹ ECB gairės 2002 m. gruodžio 5 d. dėl Europos centrinių bankų sistemos apskaitos ir finansinės atskaitomybės teisinio pagrindo (ECB/2002/10).

APSKAITOS POLITIKA

BENDRIEJI PRINCIPAI

Lietuvos bankas, tvarkydamas finansinę apskaitą ir sudarydamas metinę finansinę ataskaitą, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: ekonominės realybės ir skaidrumo, atsargumo, reikšmingumo, veiklos tęstinumo, kaupimo, nuoseklumo ir palyginamumo.

Auksas, skolos vertybiniai popieriai ir kitas užsienio atsargų sudėtyje esantis balansinis ir (ar) nebalansinis turtas bei įsipareigojimai užsienio valiuta (toliau – finansiniai straipsniai) metinėje finansinėje ataskaitoje parodyti rinkos verte.

Lietuvos banko skelbiami oficialūs lito ir pagrindinių užsienio valiutų kursai

Lt (LTL) už vnt.

Valiutos pavadinimas	Kodas	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Euras	EUR	3,4528	3,4528
JAV doleris	USD	2,6304	2,9102
100 Japonijos jenių	JPY	2,2153	2,4698
Specialiosios skolinimosi teisės (SST)	XDR	3,9557	4,1753

Su finansiniais straipsniais susijusios operacijos į balansines ir nebalansines sąskaitas įrašomos sandorio verte atsiskaitymų pagal sandorius dieną.

Auksui, kiekvienai užsienio valiutai ir kiekvienai vertybinių popierių emisijai (pagal ISIN) tenkančių perkainojimo rezultatų apskaita tvarkoma atskirai. Nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai (susidarę finansinių metų pabaigoje dėl atskirų finansinių straipsnių perkainojimo pagal rinkos kainą ir oficialų kursą, viršijantys į perkainojimo sąskaitas įrašytus ankstesnius su tais pačiais finansiniais straipsniais susijusius nerealizuotuosius perkainojimo prieaugius) pripažįstami einamųjų finansinių metų išlaidomis ir negali būti dengiami paskesniais metais dėl rinkos kainos ar oficialaus kurso pokyčių susidariusiais to paties finansinio straipsnio perkainojimo prieaugiais ar kompensuojami kito finansinio straipsnio perkainojimo prieaugiais.

AUKSAS

Auksas perkainojamas kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną pagal jo rinkos kainą, užfiksuotą Londono lydinių biržoje. Aukso perkainojimo prieaugis arba nuostolis apskaičiuojamas remiantis 1 Trojos uncijos aukso vidutine rinkos kaina JAV doleriais. Ji perskaičiuojama į litus aukso perkainojimo dienos JAV dolerio oficialiu kursu.

Perkainojimo prieaugis ar nuostolis, susijęs su aukso, esančio užsienio atsargose, perkainojimu, įtraukiamas į aukso perkainojimo sąskaitą, atskirai neišskiriant rinkos kainos bei užsienio valiutų kurso įtakos.

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

UŽSIENIO VALIUTA

Balansiniai ir nebalansiniai finansiniai straipsniai užsienio valiuta perkainojami kiekvieną darbo dieną tos dienos oficialiu kursu, atskiros užsienio valiutos (įskaitant SST) perkainojimo prieaugį arba nuostolį įrašant į atitinkamos valiutos perkainojimo sąskaitą.

Užsienio valiuta sukauptų palūkanų pajamų ir išlaidų perkainojimo skirtumu koreguojamos atitinkamos balansinės bei pajamų ir išlaidų sąskaitos.

Užsienio valiutos grynosios pozicijos vidurkinis kursas perskaičiuojamas, jei per dieną įvykusios operacijos atitinkama užsienio valiuta (įskaitant parodomas nebalansinėse sąskaitose) padidina šios valiutos grynosios pozicijos apimtį.

Užsienio valiutos realizuotasis rezultatas apskaičiuojamas, jei per dieną įvykusios operacijos atitinkama užsienio valiuta sumažina šios valiutos grynosios pozicijos apimtį.

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

Pajamos ir išlaidos užsienio valiuta apskaitoje pripažįstamos pagal jų įtraukimo į apskaitą dienos oficialų kursą.

VERTYBINIAI POPIERIAI

Skolos vertybiniai popieriai į apskaitą įtraukiami įsigijimo verte, į kurios sudėtį neįskaitoma nupirktą atkarpos išmoka. Nupirktą atkarpos išmoka apskaitoje parodoma atskirame balanso straipsnyje kaip kitas turtas.

Užsienio atsargų sudėtyje esantys vertybiniai popieriai pagal jų rinkos kainą perkainojami kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną.

Kiekvienos vertybinių popierių emisijos perkainojimo prieaugis arba nuostolis finansinėje apskaitoje registruojamas atskirai.

Vertybinių popierių įsigijimo vertės ir nominaliosios vertės skirtumas – premija arba nuolaida – pripažįstamas pajamomis arba išlaidomis tolygiai per laikotarpį, likusį iki vertybinių popierių išpirkimo.

Vertybinių popierių be atkarpos nuolaida kaupiama taikant vidaus grąžos metodą, o vertybinių popierių su atkarpa – taikant tiesinį metodą.

Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus nerealizuotąjį kiekvienos vertybinių popierių emisijos perkainojimo nuostolį, šių vertybinių popierių vidurkinė kaina tikslinama pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos jų rinkos kainą.

Banko reikmėms laikomos ilgalaikės investicijos į nuosavybės priemones apskaitoje parodomos įsigijimo verte.

Už kreditus perimtų skolos vertybinių popierių be atkarpos vertė tikslinama atėmus vertės sumažėjimą.

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 įkaitas (jis pagal šią sutartį 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 nupirkta įkaitas sandorio galiojimo laikotarpiu banko balanse neparodomas ir neperkainojamas.

Vertės skirtumas, susidaręs tarp atpirkimo skolinimosi ir atpirkimo investavimo sandoriuose numatyto įkaino pirkimo ir atpirkimo vertės, pripažįstamas palūkanų pajamomis arba išlaidomis tolygiai per visą sandorio galiojimo laiką.

KREDITAI

Banko suteikti kreditai į apskaitą įrašomi nominaliąja verte, o jų likučiai balanse parodomi grynąja verte, t. y. atėmus vertės sumažėjimą. Vertės sumažėjimas pripažįstamas išlaidomis. Vertės sumažėjimo atkūrimo suma pripažįstama pajamomis.

Kreditų, perimtų pagal reikalavimų perleidimo sutartis ir suteiktų banko tarnautojams, vertės sumažėjimas nustatomas pagal kiekvienų metų pabaigos būklę.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR NEMATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui priskiriami turto objektai, kurių įsigijimo vertė (įskaitant pridėtinės vertės mokestį) ne mažesnė kaip 500 litų ir kurie tarnauja ilgiau kaip vienus metus. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, šio turto naudojimo laikotarpiu mažinant jo vertę sukauptu nusidėvėjimu (amortizacija). Nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas visą numatytą turto naudojimo laikotarpį taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normos

Turtas	Metinė norma, %
Pastatai ir statiniai	2,5–10
Pinigų skaičiavimo ir kompiuterių įranga	10–50
Programinė įranga	33–100
Transporto priemonės	20
Baldai, kabinetų įranga ir kitas inventorių	5–50

Kai yra požymių, kad nekilnojamojo turto rinkos vertė mažėja kur kas labiau, negu buvo tikėtasi nustatant turto naudingo tarnavimo laikotarpį, šio turto vertė finansinių metų pabaigoje tikslinama pripažinto nuostolio suma dėl turto reikšmingo nuvertėjimo.

BANKNOTAI IR MONETOS APYVARTOJE

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

NEBALANSINĖS PRIEMONĖS

Nebalansinėse sąskaitose parodoma ateityje gautina arba mokėtina užsienio valiuta pagal valiutų apsikeitimo sandorius įskaitoma į grynąją tos užsienio valiutos poziciją siekiant apskaičiuoti su operacijomis užsienio valiuta susijusias pajamas ir išlaidas. Vertės pokytis, susidaręs dėl sandorio neatidėliotino (*spot*) kurso ir sandorio ateities (*forward*) kurso skirtumo, pripažįstamas mokėtinomis arba gautinomis palūkanomis, kurios kaupiamos tolygiai per sandorio galiojimo laiką.

Palūkanų normų ateities sandorių kasdienis kintamos maržos pokytis pripažįstamas realizuotosiomis pajamomis arba išlaidomis.

PAJAMŲ IR IŠLAIDŲ PRIPAŽINIMAS

Su finansinio turto ir įsipareigojimo straipsniais susijusios palūkanų pajamos ir išlaidos (iš jų ir vertybinių popierių premijų bei nuolaidų) kaupiamos kiekvieną darbo dieną, o į apskaitą įtraukiamos kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jos gaunamos arba mokamos. Kitos einamųjų metų pajamos ir išlaidos į apskaitą įtraukiamos iki finansinių metų pabaigos.

Realizuotosios pajamos ir išlaidos į pajamų bei išlaidų sąskaitas įrašomos atsiskaitymų pagal sandorius dieną.

Nerealizuotasis perkainojimo prieaugis nepripažįstamas pajamomis. Perkainojimo nuostolis, viršijantis su atitinkamu finansiniu straipsniu susijusį į perkainojimo sąskaitą įrašytą perkainojimo prieaugį, finansinių metų pabaigoje įtraukiamas į išlaidas.

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

ĮVYKIAI PO BALANSO

Metinėje finansinėje ataskaitoje pateikiami ataskaitinių metų duomenys tikslinami įvykiais, kurie buvo nustatyti laikotarpiu tarp šios ataskaitos sudarymo dienos (ataskaitinių finansinių metų paskutinės dienos) ir jos patvirtinimo dienos, jeigu dėl šiuos įvykius lėmusių aplinkybių ataskaitinių metų duomenys ataskaitos sudarymo dieną būtų pasikeitę.

Įvykiais po balanso netikslinami metinėje finansinėje ataskaitoje pateikiami ataskaitinių metų duomenys, jei dėl šiuos įvykius lėmusių aplinkybių ataskaitoje pateikiami ataskaitinių metų duomenys būtų pasikeitę vėlesnę dieną nei ataskaitinių finansinių metų paskutinė diena. Tokie įvykiai aprašomi metinės finansinės ataskaitos aiškinamajame rašte, jei jų neatskleidus skaitytojai negalėtų tinkamai įvertinti ataskaitos ir priimti sprendimų.

RIZIKA IR JOS VALDYMAS

2006 m. įdiegus rizikos valdymo projektą sukurta bendra rizikos valdymo sistema Lietuvos banke. Ši sistema užtikrina nuolatinę Lietuvos banko rizikos valdymo proceso analizę ir tobulinimą, leidžia struktūrizuotai valdyti rizikas. Kiekviena Lietuvos banko veiklos sritis periodiškai analizuojama ir vertinama atliekant rizikos ir kontrolės sąvęs vertinimo sesijas. Analizuoti ir vertinti riziką ir kontrolę padeda Lietuvos banke sukurta incidentų registravimo bazė.

Svarbiausias Lietuvos banko finansinės rizikos objektas yra Lietuvos banko užsienio atsargos. 2006 m. gruodžio 31 d. jos sudarė apie 97 procentus viso Lietuvos banko turto.

Valdant užsienio atsargas, susiduriama su rinkos, skolinimo, likvidumo, atsiskaitymų ir operacine rizikomis. Šioms rizikoms valdyti taikoma plati riziką ribojančių normatyvų sistema ir kitos riziką mažinančios priemonės.

Pagrindinė rizika, su kuria susiduria Lietuvos bankas valdydamas užsienio atsargas ir kuri turi didžiausią įtaką finansiniams rezultatams, yra rinkos rizika. Rinkos riziką sudaro valiutų kurso ir palūkanų normų rizika.

Mažinant valiutų kurso riziką, praktiškai visos užsienio atsargos, nesusijusios su įsipareigojimais užsienio valiuta, investuojamos bazine valiuta. Užsienio atsargų dalis, susijusi su įsipareigojimais, investuojama įsipareigojimų valiuta (žr. 25 pastabą).

Kaip svarbiausią priemonę palūkanų normų rizikai valdyti Lietuvos bankas taiko modifikuotos finansinės trukmės (MFT) rodiklį. Palūkanų normų rizika valdoma nustatant kiekvienos užsienio atsargų funkcinės dalies kontrolinį indeksą, jo MFT ir didžiausius leistinus realių investicijų portfelių MFT nukrypimus nuo kontrolinių indeksų MFT. Palūkanų rizikai valdyti taip pat taikomas ir vertės pokyčio rizikos (*Value-at-Risk – VAR*) rodiklis.

Skolinimo rizika valdoma keliant griežtus reikalavimus emitentų ir sandorio šalių finansiniam patikimumui. Siekiant sumažinti skolinimo riziką, nustatomi emitentų, sandorio šalių ir jų grupių įsipareigojimų Lietuvos bankui dydžio limitai.

Užsienio atsargų likvidumo rizika valdoma nustatant likvidumo normatyvus ir labai likvidžių finansinių priemonių dalį tarp užsienio atsargų.

Atsiskaitymų rizikai valdyti taikomos įvairios korespondentinių sąskaitų valdymo priemonės: nustatomas mokėjimų eiliškumas, derinami pinigų srautai. Šios priemonės padeda sumažinti nuostolio dėl sandorių šalių neatsiskaitymo laiku riziką.

Operacinė rizika valdoma aiškiai reglamentuojant darbo procedūras.

PASTABOS

1 pastaba. Auksas

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Aukso kiekis		
Trojos uncijomis	185 840,53	185 840,53
Kilogramais	5 780,29	5 780,29
Trojos uncijos kaina, JAV doleriais	635,70	513,00
Aukso vertė, mln. litų	310,75	277,45

Visas 2006 m. gruodžio 31 d. turėtas auksas laikytas kaip neinvestuotos aukso atsargos.

2 pastaba. Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo

Lietuvos bankas atlieka Tarptautinio valiutos fondo (TVF) lėšų depozitoriumo funkciją.

Grynoji atsargų pozicija TVF priklauso Lietuvos Respublikai, kuri TVF nare tapo 1992 m.

Lietuvos Respublikos dalyvavimo TVF kvota (144,20 mln. SST) nekinta nuo 1999 m. Dalis šios kvotos (25%) apmokėta SST, o kita dalis – nacionaline valiuta išreikštais neapyvartiniais Vyriausybės vertybiniais popieriais (VVP), už kuriuos nemokamos palūkanos. TVF naudai išleistų VVP vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 143,67 mln. SST.

Grynoji atsargų pozicija TVF

Mln. SST

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Valstybės dalyvavimo TVF kvota (bendroji vertė)	144,20	144,20
TVF pretenzijos litais pagal VVP	(143,67)	(143,67)
TVF lėšos litais Lietuvos banko sąskaitoje	(0,50)	(0,51)
Grynoji atsargų pozicija TVF	0,03	0,02

Gautinos lėšos iš TVF

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Grynoji atsargų pozicija TVF	0,14	0,06
Likutis SST sąskaitoje TVF	0,26	0,23
Iš viso	0,40	0,29

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

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Korespondentinės sąskaitos užsienio bankuose	45,90	67,41
Terminuoti indėliai užsienio bankuose	2 038,55	946,30
Skolos vertybiniai popieriai	11 743,78	8 520,71
Atpirkimo investavimo sandoriai	785,23	1 145,46
Iš viso	14 613,46	10 679,88

Valdant užsienio atsargas, investuojama į skolos vertybinius popierius su fiksuota palūkanų norma. Indėlių, vertybinių popierių ir kitų investicijų pasiskirstymas pagal valiutas parodytas 25 pastaboje.

Indėlių, vertybinių popierių ir kitų investicijų užsienio valiuta pasiskirstymas pagal emitento ir sandorio šalis

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
ES valstybės	13 439,34	9 389,59
Tarptautinės finansų institucijos	752,35	69,18
JAV	254,15	180,78
Šveicarijos Konfederacija	166,05	–
Japonija	1,57	1 040,33
Iš viso	14 613,46	10 679,88

Indėlių, vertybinių popierių ir kitų investicijų užsienio valiuta pasiskirstymas pagal terminus²

Mln. Lt

	Iki pareikalavimo	Iki 1 m.	1–5 m.	Ilgiau kaip 5 m.	Iš viso
Indėliai, vertybiniai popieriai ir kitos investicijos užsienio valiuta	66,65	11 795,55	2 710,19	41,07	14 613,46

² Terminai lentelėje pateikti pagal baigtinį laikotarpį.

4 pastaba. Ilgalaikis turtas

Mln. Lt

	Nematerialusis turtas	Materialusis turtas				Iš viso
		pastatai ir nebaigta statyba	pinigų skaičiavimo ir kompiuterių įranga (įskaitant nebaigtą montuoti)	transporto priemonės	kitas materialusis turtas	
Įsigijimo vertė 2005-12-31	12,75	152,20	58,65	6,08	35,38	265,06
Padidėjimas 2006 m.	0,51	0,08	3,70	0,12	1,10	5,51
Sumažėjimas 2006 m.	(0,01)	–	(0,81)	(0,36)	(2,95)	(4,13)
Perskirstymas 2006 m.	–	–	(0,02)	–	0,02	–
Įsigijimo vertė 2006-12-31	13,25	152,28	61,52	5,84	33,55	266,44
Sukauptas nusidėvėjimas 2005-12-31	(11,94)	(20,80)	(45,05)	(4,62)	(28,38)	(110,79)
Nusidėvėjimas 2006 m.	(0,90)	(3,57)	(5,66)	(0,51)	(1,80)	(12,44)
Nurašytas nusidėvėjimas 2006 m.	0,01	–	0,81	0,36	2,92	4,10
Sukauptas nusidėvėjimas 2006-12-31	(12,83)	(24,37)	(49,90)	(4,77)	(27,26)	(119,13)
Likutinė vertė 2006-12-31	0,42	127,91	11,62	1,07	6,29	147,31
Likutinė vertė 2005-12-31	0,81	131,40	13,60	1,46	7,00	154,27

5 pastaba. Investicijos į nuosavybės priemones

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Europos centrinis bankas	5,95	5,95
Tarptautinių atsiskaitymų bankas	11,51	11,51
Lietuvos centrinis vertybinių popierių depozitoriumas	3,63	3,63
Lietuvos monetų kalykla	–	1,83
SWIFT	0,01	0,01
Iš viso	21,10	22,93

2004 m. gegužės 1 d. Lietuvai tapus ES nare, Lietuvos bankas tapo ECBS nariu ir pagal ECBS ir ECB statuto 28 straipsnį įgijo teisę turėti ECB kapitalo dalį. Lietuvos banko balanso straipsnyje „Investicijos į nuosavybės priemones“ parodoma Lietuvos banko apmokėta ECB kapitalo dalis. Pasirašyto ECB kapitalo dydis priklauso nuo nustatyto ECB kapitalo rakto, kuris pagal ECBS ir ECB statuto 29 straipsnio 3 dalies reikalavimus turi būti tikslinamas kas penkeri metai. Lietuvos banko dalis sudaro 0,4425 procento ECB kapitalo. Ši dalis, kaip numatyta ECBS ir ECB statuto 29 straipsnyje, apskaičiuota remiantis Europos Komisijos duomenimis apie ES valstybių narių gyventojų skaičių ir bendrąjį vidaus produktą. Kadangi Lietuva nėra prisijungusi prie euro zonos, jai taikomos ECBS ir ECB statuto 48 straipsnyje numatytos pereinamosios nuostatos. Lietuvos bankas nuo 2004 m. gegužės 1 d. prisijungdamas prie ECBS turėjo sumokėti minimalią 1,72 mln. eurų įmoką, sudarančią 7 procentus Lietuvos banko pasirašyto ECB kapitalo.

Lietuvos bankas yra Tarptautinių atsiskaitymų banko (TAB) narys, turintis atstovavimo ir balsavimo teisę, atitinkančią 1 070 akcijų, kurių įsigijimo vertė yra 11,51 mln. litų, o kiekvienos akcijos nominalioji vertė – 5 000 SST. Lietuvos bankas yra apmokėjęs 25 procentus šių akcijų vertės. Už TAB akcijas Lietuvos bankas 2006 m. gavo 1,05 mln. litų dividendų (2005 m. – 0,98 mln. Lt).

Lietuvos bankas turi 60 procentų AB „Lietuvos centrinis vertybinių popierių depozitoriumas“ akcijų. Jų įsigijimo vertė yra 3,63 mln. litų. 2006 m. už jas gavo 1,40 mln. litų dividendų (2005 m. – 1,19 mln. Lt).

2006 m. VĮ „Lietuvos monetų kalykla“ perregistravus į uždaryją akcinę bendrovę, kurios akcijos nuosavybės teise priklauso valstybei, iš Lietuvos banko balanso nurašytas 1,83 mln. litų vertės 1998 m. įmokėtas nepiniginis (turtinis) įnašas į tuometės valstybės įmonės, kurios steigėjo teisės Lietuvos bankui buvo perduotos nuo 1995 m., įstatinį kapitalą.

Lietuvos bankas turi vieną SWIFT akciją.

6 pastaba. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Nupirktų skolos vertybinių popierių atkarpos išmokos dalis	123,21	73,34
Sukauptos palūkanų pajamos	136,45	75,00
Sukaupta skolos vertybinių popierių atkarpa	135,07	73,93
Palūkanos už atpirkimo investavimo sandorius	0,48	0,01
Palūkanos iš nebalansinių priemonių	–	0,87
Kitos sukauptos palūkanų pajamos	0,90	0,19
Kitos sukauptos pajamos	0,94	0,82
Būsimųjų laikotarpių išlaidos	1,38	1,82
Iš viso	261,98	150,98

7 pastaba. Kitas įvairus turtas

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Kreditai Lietuvos banko tarnautojams	8,45	9,39
Avansai už gautinas paslaugas	3,24	0,02
Už kreditus perimtas turtas	1,38	2,60
Kitas turtas	2,22	2,16
Iš viso	15,29	14,17

Tarnautojams suteikti kreditai būstui pirkti arba remontuoti sudaro 7,94 mln. litų (2005 m. – 8,76 mln. Lt), vartojimo kreditai – 0,51 mln. litų (2005 m. – 0,63 mln. Lt).

Už kreditus perimtas turtas – tai vienos emisijos nacionaline valiuta išreikšti beproceniai VVP (jų grynoji vertė – 1,31 mln. Lt) ir perimtų reikalavimo teisių į fizinių ir juridinių asmenų skolas, tenkinant Lietuvos banko kreditorinio reikalavimo dalį, likutis (0,07 mln. Lt). Perimtus VVP numatyta išpirkti 2007 m. (2006 m. išpirkta 1,35 mln. Lt dydžio emisija).

Kitą turtą sudarė atsargos – 2,15 mln. litų (2005 m. – 2,09 mln. Lt), sąskaitos komerciniuose bankuose užsienio valiuta – 0,04 mln. litų (2005 m. – 0,04 mln. Lt) ir kitos pretenzijos – 0,03 mln. litų (2005 m. – 0,03 mln. Lt).

8 pastaba. Banknotai ir monetos apyvartoje

Banknotai ir monetos apyvartoje – tai Lietuvos banko išleisti į apyvartą litai ir centai. 2006 m. į apyvartą išleista 3 005,33 mln. litų (2005 m. – 2 851,37 mln. Lt), o išimta iš apyvartos – 1 664,90 mln. litų (2005 m. – 1 730,35 mln. Lt) grynųjų pinigų.

Banknotai ir monetos apyvartoje

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Banknotai	7 902,95	6 581,06
Monetos	153,07	134,53
Iš viso	8 056,02	6 715,59

Lietuvos bankas leidžia į apyvartą progines (iš jų auksines ir sidabrinės) monetas.

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

Šiuos įsipareigojimus sudaro šalies komercinių bankų atsiskaitymų sąskaitų, kuriose laikomos privalomosios atsargos, likučiai. Už komercinių bankų privalomąsias atsargas Lietuvos bankas moka palūkanas (žr. 16 pastabą) taikydamas ECB nustatytas pagrindinių Eurosistemos refinansavimo operacijų ribines palūkanų normas.

10 pastaba. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Įsipareigojimai valstybės valdymo institucijoms	121,15	110,82
Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms	9,25	10,83
Iš viso	130,40	121,65

11 pastaba. Įsipareigojimai užsienio valiuta**Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta**

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Valstybės valdymo institucijų terminuoti indėliai	2 799,48	562,03
Valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučiai	512,27	729,73
Iš viso	3 311,75	1 291,76

Už sąskaitų likučius užsienio valiuta Lietuvos bankas moka kintamąsias palūkanas.

Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta

Šiuos įsipareigojimus sudarė ES institucijų sąskaitų likučiai – 227,49 mln. litų (2005 m. – 20,54 mln. Lt).

Įsipareigojimų užsienio valiuta pasiskirstymas pagal terminus

Mln. Lt

	Iki pareikalavimo	Iki 1 m.	Be termino	Iš viso
Įsipareigojimai užsienio valiuta	739,62	2 799,48	0,14	3 539,24

12 pastaba. Kiti įsipareigojimai

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Nebalansinių priemonių vertės koregavimo skirtumai	–	7,93
Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	13,04	3,26
Sukauptos palūkanų išlaidos	9,69	0,43
Kitos sukauptos išlaidos	3,15	2,62
Būsimųjų laikotarpių pajamos	0,20	0,21
Kiti įvairūs įsipareigojimai	4,80	5,32
Sąskaitų likučiai	3,91	3,67
Gautos subsidijos	0,73	1,46
Kitos mokėtinos sumos	0,16	0,19
Iš viso	17,84	16,51

13 pastaba. Perkainojimo sąskaitos

Mln. Lt

	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Perkainojimo sąskaitos		
Aukso	122,82	89,51
Vertybinių popierių	0,05	1,16
Užsienio valiutos	0,03	0,05
Iš viso	122,90	90,72

Perkainojimo sąskaitose esantis likutis parodo nerealizuotąjį aukso, vertybinių popierių ir užsienio valiutos perkainojimo prieaugį.

Atskirų vertybinių popierių emisijų nerealizuotasis perkainojimo nuostolis, viršijantis su juo susijusį nerealizuotąjį perkainojimo prieaugį, 2006 m. pabaigoje pripažintas išlaidomis (žr. 18 pastabą).

14 pastaba. Kapitalas

Mln. Lt

	2005 m. gruodžio 31 d.	Padidėjimas	2006 m. gruodžio 31 d.
Kapitalas			
Įstatinis kapitalas	133,03	31,80	164,83
Atsargos kapitalas	564,69	31,80	596,49
Iš viso	697,72	63,60	761,32

15 pastaba. Palūkanų pajamos

Mln. Lt

	2006 m.	2005 m.
Palūkanų pajamos iš:		
investicijų į skolos vertybinius popierius	299,83	195,22
terminuotųjų indėlių užsienio bankuose	28,59	7,10
atpirkimo investavimo sandorių	9,83	3,05
nebalansinių priemonių (valiutų apsikeitimo sandorių)	9,46	15,72
korespondentinių sąskaitų likučių užsienio bankuose	2,08	1,55
Kitos palūkanų pajamos	0,33	0,48
Iš viso	350,12	223,12

Vidutinė investicijų užsienio valiuta palūkanų norma 2006 m. buvo 2,44 procento (2005 m. – 1,99%).

16 pastaba. Palūkanų išlaidos

Mln. Lt

	2006 m.	2005 m.
Palūkanų išlaidos už:		
terminuotuosius indėlius valstybės valdymo institucijoms	39,94	21,99
sąskaitų likučius valstybės valdymo institucijoms	5,62	4,21
palūkanos už kredito įstaigų privalomąsias atsargas	19,72	3,22
įsipareigojimus pagal atpirkimo skolinimosi sandorius	1,51	0,39
Iš viso	66,79	29,81

Vidutinė įsipareigojimų užsienio valiuta palūkanų norma 2006 m. buvo 2,62 procento (2005 m. – 1,76%).

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

Mln. Lt

	2006 m.	2005 m.
Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) iš operacijų:		
vertybiniais popieriais	(46,24)	16,25
užsienio valiuta	0,21	0,56
nebalansinėmis priemonėmis (palūkanų normų ateities sandoriais)	5,92	(4,84)
Iš viso	(40,11)	11,97

18 pastaba. Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis

Mln. Lt

	2006 m.	2005 m.
Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis		
Vertybinių popierių	26,65	23,03
Užsienio valiutos	0,00	0,17
Iš viso	26,65	23,20

19 pastaba. Grynosios komisinių ir kitų atlyginimų pajamos

Mln. Lt

	2006 m.	2005 m.
Pajamos iš:		
atsiskaitymo paslaugų vykdymo	5,90	5,66
numizmatinę vertę turinčių pinigų prekybos	0,39	1,62
paskolų rizikos duomenų bazės naudojimo	0,30	0,19
vertybinių popierių aukcionų rengimo	0,16	0,20
Pasaulio banko kredito valdymo	0,12	0,11
kitų paslaugų	0,14	0,16
Iš viso	7,01	7,94
Atlyginimai už tarptautines bankines operacijas	(1,70)	(1,35)
Grynosios komisinių ir kitų atlyginimų pajamos	5,31	6,59

20 pastaba. Kitos pajamos

Mln. Lt

	2006 m.	2005 m.
Pajamos už turto nuomą	1,41	1,35
Turto vertės sumažėjimo atkūrimo pajamos	0,18	20,93
Kitos įvairios pajamos	0,42	1,01
Iš viso	2,01	23,29

21 pastaba. Personalo išlaikymo išlaidos

Mln. Lt

	2006 m.	2005 m.
Darbo užmokesčio išlaidos	38,45	38,06
Valdybos nariams	1,02	0,94
Struktūrinių padalinių vadovams	2,20	2,21
Kitiems Lietuvos banko tarnautojams	35,23	34,91
Valstybinio socialinio draudimo įmokos	11,85	11,74
Iš viso	50,30	49,80

Lietuvos banko valdybą sudaro Lietuvos banko valdybos pirmininkas, du jo pavaduotojai ir du nariai. 2006 m. pabaigoje veiklą vykdė 11 departamentų, 6 savarankiški skyriai ir 2 banko įstaigos, dirbo 837 tarnautojai (2005 m. – 842).

22 pastaba. Administracinės išlaidos

Mln. Lt

	2006 m.	2005 m.
Išlaidos		
Turtui prižiūrėti	6,85	6,47
Prenumeruojamai informacijai įsigyti	1,67	1,63
Tarnybinėms komandiruotėms	1,76	1,75
Ryšio ir pašto	1,63	1,77
Personalo mokymo	1,35	1,22
Ryšių su visuomene	0,85	0,83
Leidinių bibliotekai ir spaudos prenumeratos	0,18	0,17
Kitos	3,76	1,36
Iš viso	18,05	15,20

Prie kitų išlaidų yra priskirtos nepiniginio (turtinio) įnašo į VĮ „Lietuvos monetų kalykla“ įstatinį kapitalą nurašymo išlaidos (1,83 mln. Lt, žr. 5 pastabą).

23 pastaba. Banknotų ir monetų gamybos ir jų apyvartos išlaidos

Mln. Lt

	2006 m.	2005 m.
Monetų kaldinimo išlaidos	3,45	8,59
P pinigų apyvartos išlaidos	0,31	0,57
Iš viso	3,76	9,16

24 pastaba. Lietuvos banko pelno paskirstymas

Vadovaujantis Lietuvos banko įstatymo 23 straipsnio reikalavimais dėl Lietuvos banko pelno paskirstymo, 2006 finansinių metų pelnas skirstomas įmokant į valstybės biudžetą 50 procentų finansinių metų pelno, kitą finansinių metų pelno dalį skiriant lygiomis dalimis Lietuvos banko įstatiniam kapitalui (iki jį pasieks Lietuvos banko įstatyme nustatytą 200 mln. Lt sumą) ir atsargos kapitalui.

Lt

	2006 m.	2005 m.	2004 m.
Valstybės biudžetui	(70 895 684)	(63 596 173)	(66 061 771)
Įstatiniam kapitalui	(35 171 028)	(31 798 087)	(33 030 885)
Atsargos kapitalui	(35 724 656)	(31 798 087)	(33 030 885)

25 pastaba. Lietuvos banko turtas ir įsipareigojimai pagal valiutas

Mln. Lt

	LTL	EUR	USD	JPY	XDR	XAU	Kitos	Iš viso
2006-12-31								
TURTAS								
Auksas	–	–	–	–	–	310,75	–	310,75
Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta	–	12 351,64	2 259,92	1,63	0,40	–	0,27	14 613,86
Gautinos lėšos iš TVF	–	–	–	–	0,40	–	–	0,40
Skolos vertybiniai popieriai	–	11 219,09	524,69	–	–	–	–	11 743,78
Indėliai ir kitos investicijos	–	1 132,55	1 735,23	1,63	–	–	0,27	2 869,68
Kitas turtas	176,81	267,91	0,96	–	–	–	–	445,68
Visas turtas	176,81	12 619,55	2 260,88	1,63	0,40	310,75	0,27	15 370,29
ĮSIPAREIGOJIMAI								
Banknotai ir monetos apyvartoje	8 056,02	–	–	–	–	–	–	8 056,02
Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais	2 591,15	–	–	–	–	–	–	2 591,15
Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais	130,40	–	–	–	–	–	–	130,40
Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais	8,89	–	–	–	–	–	–	8,89
Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta	–	1 053,16	2 256,79	1,63	0,16	–	0,01	3 311,75
Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta	–	227,49	–	–	–	–	–	227,49
Nebaigtų atsiskaitymų lėšos	0,74	–	–	–	–	–	–	0,74
Kiti įsipareigojimai	7,37	5,88	4,59	–	–	–	–	17,84
Perkainojimo sąskaitos	122,85	0,05	–	–	–	–	–	122,90
Kapitalas	761,32	–	–	–	–	–	–	761,32
Pelnas	141,79	–	–	–	–	–	–	141,79
Visi įsipareigojimai	11 820,53	1 286,58	2 261,38	1,63	0,16	–	0,01	15 370,29
GRYNOJI BALANSO POZICIJA								
	(11 643,72)	11 332,97	(0,50)	0,00	0,24	310,75	0,26	0,00
2005-12-31								
Visas turtas	187,86	9 787,12	4,46	1 042,34	0,29	277,45	0,45	11 299,97
Visi įsipareigojimai	9 984,47	1 306,66	6,49	2,01	0,15	–	0,19	11 299,97
GRYNOJI BALANSO POZICIJA								
	(9 796,61)	8 480,46	(2,03)	1 040,33	0,14	277,45	0,26	0,00