



LIETUVOS BANKAS

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2013

RINKINYS

LIETUVOS BANKO METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2013

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

Pastabos / 12

Nepriklausomo auditoriaus išvada Lietuvos Respublikos Seimui

Mes atlikome toliau pateikiamo Lietuvos banko (toliau – Bankas) finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusį metų pelno (nuostolio) ataskaita ir aiškinamasis raštas, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinių ataskaitų rinkinį

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

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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

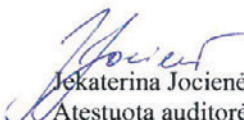
Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinių ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Banko 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusį metų veiklos finansinius rezultatus pagal Banko apskaitos principus.

UAB „Deloitte Lietuva“ vardu



Veiko Hintsov
Partneris



Jekaterina Jocienė
Atestuota auditorė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000436

Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. kovo 28 d.

LIETUVOS BANKO BALANSAS

(mln. Lt)

	Pastabos	2013-12-31	2012-12-31
TURTAS			
1. Auksas	1	563,98	811,02
2. Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta		20 053,93	21 381,27
2.1. Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo	2	532,63	551,71
2.2. Indėliai, vertybiniai popieriai ir kitos investicijos užsienio valiuta	3	19 521,30	20 829,55
3. Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta	4	168,60	142,19
4. Šalies institucijų vertybiniai popieriai, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais	5	18,46	131,73
5. Kitas turtas		382,39	410,03
5.1. Ilgalais materialūs ir nematerialūs turtas	6	105,78	108,93
5.2. Investicijos į neapvyktines nuosavybės priemones	7	17,32	17,51
5.3. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai	17	86,64	95,49
5.4. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos	8	153,94	174,70
5.5. Kitas įvairus turtas	9	18,71	13,40
Iš viso		21 187,36	22 876,24
ĮSIPAREIGOJIMAI			
6. Banknotai ir monetos apyvartoje	10	11 902,07	11 416,52
7. Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais	11	4 519,17	4 691,56
8. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais	12	419,24	423,60
9. Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais	13	32,70	25,36
10. Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta	14	1 954,74	3 612,59
11. Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta	14	37,03	33,32
12. Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo	2	532,24	551,30
13. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos	15	26,34	113,28
14. Kiti įsipareigojimai	16	10,16	2,86
14.1. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai	17	8,25	0,31
14.2. Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		1,40	1,52
14.3. Kiti įvairūs įsipareigojimai		0,51	1,03
15. Atidėjiniai	18	49,48	7,48
16. Perkainojimo sąskaitos	19	285,99	580,12
17. Kapitalas	20	1 397,56	1 397,56
17.1. Įstatinis kapitalas		200,00	200,00
17.2. Atsargos kapitalas		1 197,56	1 197,56
18. Pelnas	30	20,64	20,67
Iš viso		21 187,36	22 876,24

LIETUVOS BANKO PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

(mln. Lt)

	Pastabos	2013 m.	2012 m.
1.1. Palūkanų pajamos	21	96,94	186,03
1.2. Palūkanų išlaidos	22	(1,37)	(10,77)
1. Grynosios palūkanų pajamos		95,57	175,26
2.1. Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) iš finansinių operacijų	23	46,51	(66,50)
2.2. Nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai	24	(28,56)	(1,13)
2.3. Pervedimai į atidėjinius rizikoms		(42,00)	–
2. Grynasis finansinių operacijų, perkainojimo nuostolių ir atidėjinių rizikoms rezultatas		(24,06)	(67,63)
3.1. Komisinių ir kitų atlygių pajamos		21,06	18,21
3.2. Komisinių ir kitų atlygių išlaidos		(3,04)	(3,00)
3. Grynosios komisinių ir kitų atlygių pajamos	25	18,02	15,21
4. Dividendų pajamos	26	14,98	1,94
5. Kitos pajamos		1,18	5,58
GRYNOSIOS PAJAMOS		105,69	130,36
6. Personalo išlaikymo išlaidos	27	(46,36)	(62,82)
7. Administracinės išlaidos	28	(23,47)	(21,20)
8. Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos išlaidos	6	(8,30)	(11,02)
9. Banknotų ir monetų gamybos bei apyvartos išlaidos	29	(6,92)	(14,66)
PELNAS	30	20,64	20,67

Lietuvos banko 2013 m. finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas Lietuvos banko valdybos 2014 m. kovo 28 d. nutarimu Nr. 03-37.

Valdybos pirmininkas



Vitas Vasiliauskas

Organizacijos tarnybos

Apskaitos departamento direktorė



Lina Našlėnienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

LIETUVOS BANKO FUNKCIJOS

Lietuvos banko funkcijos yra šios:

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

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

Vadovaujantis nuoseklumo ir palyginamumo principais, pateikiama ir atitinkama palyginamoji 2012 m. finansinė informacija.

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

APSKAITOS POLITIKA

BENDRIEJI PRINCIPAI

Lietuvos banko finansinė apskaita tvarkoma ir metinės finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: ekonominės realybės ir skaidrumo, atsargumo, reikšmingumo, veiklos tęstinumo, kaupimo, nuoseklumo ir palyginamumo.

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

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

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

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

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

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

AUKSAS

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

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

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

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

¹ 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	2013-12-31	2012-12-31
Euras	EUR	3,4528	3,4528
Šveicarijos frankas	CHF	2,8155	2,8562
JAV doleris	USD	2,5098	2,6060
100 Japonijos jenų	JPY	2,3823	3,0186
Specialiosios skolinimosi teisės (SST)	XDR	3,8782	4,0171

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

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

VALIUTŲ KEITIMO SANDORIAI

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

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

APYVARTINIAI VERTYBINIAI POPIERIAI

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

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

Iki išpirkimo termino laikomi skolos vertybiniai popieriai apskaitoje parodomi įsigijimo verte su amortizuota šių vertybinių popierių premija ir nuolaida bei atėmus jų vertės sumažėjimą.

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

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

Kartu su nuosavybės vertybiniais popieriais nupirktų dividendų suma įtraukiama į įsigijimo vertę. Dividendai, nupirkti po jų paskelbimo dienos, apskaitoje parodomi atskirame balanso straipsnyje kaip kitas turtas.

Skolos vertybinių popierių įsigijimo vertės ir nominaliosios vertės skirtumas – nuolaida arba premija – pripažįstamas pajamomis arba išlaidomis tolygiai kiekvieną dieną nuo atsiskaitymo pagal pirkimo sandorį dienos iki skolos vertybinių popierių išpirkimo arba atsiskaitymo pagal pardavimo sandorį dienos.

Skolos vertybinių popierių be atkarpos nuolaida kaupiama taikant vidinės grąžos normą (*internal rate of return*), o skolos vertybinių popierių su atkarpa nuolaida arba premija – taikant tiesinį metodą.

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

IŠANKSTINIAI VERTYBINIŲ POPIERIŲ SANDORIAI

Pagal išankstinius vertybinių popierių sandorius perkami arba parduodami vertybiniai popieriai parodomi nebalansinėje apskaitoje nuo sandorio sudarymo iki atsiskaitymo dienos sandorįje numatyta išankstine vertybinių popierių kaina (*forward price of the transaction*). Pagal šiuos sandorius gautini ar parduotini vertybiniai popieriai perkainojami kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną pagal jų perkainojimo dienos išankstinę rinkos kainą (*forward market price*).

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

NEAPYVARTINĖS NUOSAVYBĖS PRIEMONĖS

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

ATPIRKIMO SANDORIAI

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

Atpirkimo investavimo sandoriai apskaitoje parodomi balanso turto dalyje kaip banko suteikti kreditai. Pagal šiuos sandorius gautas užstatas sandorių galiojimo laikotarpiu banko balanse neparodomas ir neperkainojamas.

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

PALŪKANŲ NORMŲ SANDORIAI

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

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

ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR NEMATERIALUSIS TURTAS

2013 m., pakeitus Lietuvos banko apskaitos politiką, buvo pakeistas vienas iš ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų: prie ilgalaikio materialiojo turto priskiriami materialieji turto objektai, kurių įsigijimo vertė (įskaitant pridėtinės vertės mokestį) yra ne mažesnė kaip 7 000 Lt (2012 m. buvo 2 000 Lt, o iki 2012 m. – 500 Lt) ir kurie nenusidėvi per 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. Be to, nuo 2013 m. prie ilgalaikio nematerialiojo turto priskiriami materialios substancijos neturintys turto objektai, teikiantys ekonominę naudą ne trumpiau kaip vienus metus ir kurių įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 7 000 Lt (anksčiau nematerialusis turtas nepriklausomai nuo jo vertės buvo pripažįstamas ilgalaikiu). Ilgalaikis materialusis 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 metodą. Neatlygintinai gautas turtas į apskaitą įtraukiamas jo perdavimo dokumente nurodyta verte arba, jei vertė nenurodyta, – verte, ne didesne už to turto rinkos vertę. Neatlygintinai gauto turto vertė pripažįstama pajamomis tolygiai jo nusidėvėjimui (amortizacijai).

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normos

Ilgalaikis turtas	Metinė norma, %
Materialusis turtas	
Pastatai ir statiniai	2,5–10
P pinigų skaičiavimo ir kompiuterių įranga	8–50
Transporto priemonės	20
Baldai, kabinetų įranga ir kitas inventorių	3–50
Nematerialusis turtas	25–50

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

BANKNOTAI IR MONETOS APYVARTOJE

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

PAJAMŲ IR IŠLAIDŲ PRIPAŽINIMAS

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

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

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

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

Su finansiniu turtu ir įsipareigojimais litais susijusios palūkanų pajamos ir išlaidos į apskaitą įtraukiamos ne rečiau kaip kartą per mėnesį. Kitos einamųjų metų pajamos ir išlaidos litais į apskaitą įtraukiamos iki tų metų pabaigos.

ĮVYKIAI PO BALANSO DATOS

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

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

PERKLASIFIKAVIMAS

2013 m. atliktas perklasifikavimas Lietuvos banko balanso ir Lietuvos banko pelno (nuostolio) ataskaitų straipsniuose, susijęs su paskelbtų dividendų, įsigytų su apyvartiniais nuosavybės vertybiniais popieriais, ir atidėjinių su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams atskleidimu. Vadovaujantis nuoseklumo ir palyginamumo principais, atitinkamai perklasifikuota palyginamoji 2012 m. finansinė informacija.

(mln. Lt)

Balanso ir pelno (nuostolio) ataskaitų straipsniai	2012-12-31 likutis, parodytas 2012 m. ataskaitoje	Perklasifikuota suma	2012-12-31 likutis, rodomas 2013 m. ataskaitoje
Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos	171,71	2,99	174,70
Kitas įvairus turtas	16,39	(2,99)	13,40
Kiti įvairūs įsipareigojimai	8,51	(7,48)	1,03
Atidėjiniai	–	7,48	7,48
Personalo išlaikymo išlaidos	(58,25)	(4,57)	(62,82)
Administracinės išlaidos	(25,77)	4,57	(21,20)

PASTABOS

1 pastaba. Auksas

	2013-12-31	2012-12-31
Aukso kiekis		
Trojos uncijomis	187 026,59	187 026,59
Kilogramais	5 817,18	5 817,18
Trojos uncijos kaina, JAV dol.	1 201,50	1 664,00
Aukso vertė, mln. Lt	563,98	811,02

Visas 2013 m. gruodžio 31 d. turėtas auksas buvo laikomas užsienio centriname banke. Aukso vertės sumažėjimą 2013 m. lėmė finansų rinkose kritusi aukso kaina.

2 pastaba. Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Grynoji atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde	0,13	0,14
SST likutis sąskaitoje Tarptautiniame valiutos fonde	532,50	551,58
Iš viso	532,63	551,71

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)

	2013-12-31	2012-12-31
Lietuvos kvota TVF (bendroji vertė)	183,90	183,90
TVF pretenzijos litais pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės pasižadėjimo laktus	(183,36)	(183,37)
TVF lėšos litais Lietuvos banko sąskaitoje	(0,50)	(0,49)
Grynoji atsargų pozicija TVF	0,03	0,03

Lietuvos kvota TVF 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 183,90 mln. SST. Jos didžioji dalis apmokėta nacionaline valiuta išreikštais Lietuvos Respublikos Vyriausybės beprocenčiais pasižadėjimo laktais.

Didžioji Lietuvos banko valdomoje TVF sąskaitoje esančių SST dalis yra TVF Lietuvos Respublikai pagal 2009 m. paskirstymą suteiktos 137,24 mln. SST (532,24 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)

	2013-12-31	2012-12-31
Skolos vertybiniai popieriai	13 671,57	12 789,61
Sąskaitų likučiai	3 387,08	5 137,99
Pretenzijos ECB (TARGET2 ² sąskaita)	1 212,19	2 658,52
Apyvartiniai nuosavybės vertybiniai popieriai	823,38	242,53
Terminuotieji indėliai	345,28	–
Atpirkimo investavimo sandoriai	81,80	0,90
Iš viso	19 521,30	20 829,55

Apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių straipsnyje parodomos investicijos į biržoje prekiaujamų fondų (*exchange traded funds*) vienetus, atkartojančius bendrovių skolos arba nuosavybės vertybinių popierių indeksus. Nuosavybės vertybinių popierių indeksus atkartojančių investicijų suma 2013 m. pabaigoje sudarė 69,33 mln. Lt.

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

Indėlių, vertybinių popierių ir kitų investicijų pasiskirstymas pagal valiutas parodytas 31 pastaboje.

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

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Euro zonos valstybės	13 398,22	14 852,42
Ne euro zonos ES valstybės narės	1 591,72	1 908,39
Šveicarijos Konfederacija	2 204,52	2 205,20
Japonija	1 557,19	1 148,07
Tarptautinės finansų institucijos	432,22	359,45
Kitos valstybės	337,43	356,02
Iš viso	19 521,30	20 829,55

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

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Iki pareikalavimo	4 599,27	7 796,51
Iki 1 metų	7 947,69	6 074,15
1–3 metai	1 757,60	4 323,42
Nuo 3 iki 5 metų	2 190,28	1 743,76
Ilgiau kaip 5 metai	2 203,06	649,18
Be termino	823,38	242,53
Iš viso	19 521,30	20 829,55

² TARGET2 – Transeuropinė automatizuota realaus laiko atskirųjų atsiskaitymų skubių pervedimų sistema. Ji veikia pagal vieną bendrą techninę platformą ir teikia suderintas paslaugas pagal unifikotą kainų sistemą.

4 pastaba. Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai, išskyrus laikomus iki išpirkimo termino	126,07	46,60
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai, laikomi iki išpirkimo termino	42,50	95,55
Pretenzijos šalies kredito įstaigoms	0,03	0,04
Iš viso	168,60	142,19

Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai yra įsigyti antrinėje rinkoje. Vertybinių popierių, numatomų laikyti iki išpirkimo termino, rinkos vertė 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 46,08 mln. Lt.

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

Šiame straipsnyje parodomi vertybiniai popieriai, įsigyti 2011–2012 m. bankų sistemos likvidumo reguliavimo tikslais vykdant vertybinių popierių pirkimo aukcionus. Šie vertybiniai popieriai parodomi pagal rinkos kainą. Iš šių vertybinių popierių Lietuvos bankas 2013 m. uždirbo 1,90 mln. Lt palūkanų pajamų (2012 m. – 6,48 mln. Lt).

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai	18,46	131,73
Iš viso	18,46	131,73

Palyginti su 2012 m. gruodžio 31 d., Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių likutis sumažėjo dėl atskirų emisijų išpirkimo 2013 m.

6 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

(mln. Lt)

	Materialusis turtas				Nematerialusis turtas (įskaitant nebaigtą kurti)	Iš viso
	pastatai ir nebaigta statyba	pinigų skaičiavimo ir kompiuterių įranga (įskaitant nebaigtą montuoti)	transporto priemonės	kitas materialusis turtas (įskaitant nebaigtą montuoti)		
Įsigijimo vertė 2012-12-31	125,46	59,19	5,60	27,54	17,61	235,41
Padidėjimas 2013 m.	–	5,11	–	0,36	1,34	6,81
Sumažėjimas 2013 m.	(0,08)	(5,90)	–	(4,89)	(0,60)	(11,48)
Įsigijimo vertė 2013-12-31	125,38	58,40	5,60	23,02	18,34	230,74
Sukauptas nusidėvėjimas 2012-12-31	(35,78)	(48,15)	(5,22)	(20,53)	(16,81)	(126,48)
Nusidėvėjimas 2013 m.	(3,00)	(3,78)	(0,39)	(0,88)	(0,26)	(8,30)
Nurašytas nusidėvėjimas 2013 m.	0,08	4,98	–	4,16	0,60	9,82
Sukauptas nusidėvėjimas 2013-12-31	(38,69)	(46,94)	(5,60)	(17,26)	(16,47)	(124,96)
Likutinė vertė 2013-12-31	86,69	11,46	–	5,76	1,88	105,78
Likutinė vertė 2012-12-31	89,68	11,05	0,39	7,01	0,80	108,93

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo nuostatų pakeitimas apskaitos politikoje neturėjo reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, todėl 2012 m. palyginamosios informacijos perskaičiavimas nepateikiamas.

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

7 pastaba. Investicijos į neapyvartines nuosavybės priemones

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Įmoka į ECB kapitalą	5,74	5,93
Tarptautinių atsiskaitymų banko akcijos	11,51	11,51
SWIFT akcijos	0,07	0,07
Iš viso	17,32	17,51

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 ECB kapitalo rakto, kuris nustatomas vadovaujantis ECBS ir ECB statuto 29 straipsniu. 2013 m. liepos 1 d. Kroatijai tapus ES nare, buvo perskaičiuotas ECB kapitalo raktas. Po šio perskaičiavimo Lietuvos banko dalis sudarė 0,4093 proc. ECB kapitalo (iki perskaičiavimo buvo 0,4256 %) ir Lietuvos bankui grąžinta 0,06 mln. eurų įmokos į ECB kapitalą dalis.

Europos Centrinio Banko pasirašyto kapitalo rakto pasiskirstymas

(proc.)

Centrinis bankas	Iki 2013-07-01	Nuo 2013-07-01
<i>Nationale Bank van België / Banque Nationale de Belgique</i>	2,4256	2,4176
<i>Deutsche Bundesbank</i>	18,9373	18,7603
<i>Eesti Pank</i>	0,1790	0,1780
<i>Banc Ceannais na hÉireann / Central Bank of Ireland</i>	1,1107	1,1111
<i>Bank of Greece</i>	1,9649	1,9483
<i>Banco de España</i>	8,3040	8,2533
<i>Banque de France</i>	14,2212	14,1342
<i>Banca d'Italia</i>	12,4966	12,4570
<i>Central Bank of Cyprus</i>	0,1369	0,1333
<i>Banque centrale du Luxembourg</i>	0,1747	0,1739
<i>Bank Ċentrali ta'Malta / Central Bank of Malta</i>	0,0632	0,0635
<i>De Nederlandsche Bank</i>	3,9882	3,9663
<i>Oesterreichische Nationalbank</i>	1,9417	1,9370
<i>Banco de Portugal</i>	1,7504	1,7636
<i>Banka Slovenije</i>	0,3288	0,3270
<i>Národná banka Slovenska</i>	0,6934	0,6881
<i>Suomen Pankki – Finland's Bank</i>	1,2539	1,2456
Iš viso (euro zonos centriniai bankai)	69,9705	69,5581
<i>Българска народна банка (Bulgarijos nacionalinis bankas)</i>	0,8686	0,8644
<i>Česká národní banka</i>	1,4472	1,4539
<i>Danmarks Nationalbank</i>	1,4835	1,4754
<i>Hrvatska narodna banka</i>	–	0,5945
<i>Latvijas Banka</i>	0,2837	0,2742
<i>Lietuvos bankas</i>	0,4256	0,4093

Europos Centrinio Banko pasirašyto kapitalo rakto pasiskirstymas

tęsinys

Centrinis bankas	Iki 2013-07-01	Nuo 2013-07-01
<i>Magyar Nemzeti Bank</i>	1,3856	1,3740
<i>Narodowy Bank Polski</i>	4,8954	4,8581
<i>Banca Națională a României</i>	2,4645	2,4449
<i>Sveriges Riksbank</i>	2,2582	2,2612
<i>Bank of England</i>	14,5172	14,4320
Iš viso (ne euro zonos centriniai bankai)	30,0295	30,4419
Iš viso	100,0000	100,0000

Vadovaujantis ECBS ir ECB statuto 29 straipsniu, nacionalinių centrinių bankų dalys pasirašytame ECB kapitale perskaičiuojamos kas penkeri metai, remiantis Europos Komisijos duomenimis apie ES valstybių narių gyventojų skaičių ir bendrąjį vidaus produktą. Toks patikslinimas įsigaliojo po balanso datos, 2014 m. sausio 1 d., ir nuo tada Lietuvos banko dalis ECB pasirašytame kapitale sudaro 0,4132 proc.

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

Europos Centrinio Banko pasirašyto ir apmokėto kapitalo pasiskirstymas

(eurais)

Centrinis bankas	Pasirašytas ECB kapitalas iki 2013-07-01	Apmokėtas ECB kapitalas iki 2013-07-01	Pasirašytas ECB kapitalas nuo 2013-07-01	Apmokėtas ECB kapitalas nuo 2013-07-01
<i>Nationale Bank van België / Banque Nationale de Belgique</i>	261 010 384,68	261 010 384,68	261 705 370,91	261 705 370,91
<i>Deutsche Bundesbank</i>	2 037 777 027,43	2 037 777 027,43	2 030 803 801,28	2 030 803 801,28
<i>Eesti Pank</i>	19 261 567,80	19 261 567,80	19 268 512,58	19 268 512,58
<i>Banc Ceannais na hÉireann / Central Bank of Ireland</i>	119 518 566,24	119 518 566,24	120 276 653,55	120 276 653,55
<i>Bank of Greece</i>	211 436 059,06	211 436 059,06	210 903 612,74	210 903 612,74
<i>Banco de España</i>	893 564 575,51	893 564 575,51	893 420 308,48	893 420 308,48
<i>Banque de France</i>	1 530 293 899,48	1 530 293 899,48	1 530 028 149,23	1 530 028 149,23
<i>Banca d'Italia</i>	1 344 715 688,14	1 344 715 688,14	1 348 471 130,66	1 348 471 130,66
<i>Central Bank of Cyprus</i>	14 731 333,14	14 731 333,14	14 429 734,42	14 429 734,42
<i>Banque centrale du Luxembourg</i>	18 798 859,75	18 798 859,75	18 824 687,29	18 824 687,29
<i>Bank Ċentrali ta' Malta / Central Bank of Malta</i>	6 800 732,32	6 800 732,32	6 873 879,49	6 873 879,49
<i>De Nederlandsche Bank</i>	429 156 339,12	429 156 339,12	429 352 255,40	429 352 255,40
<i>Oesterreichische Nationalbank</i>	208 939 587,70	208 939 587,70	209 680 386,94	209 680 386,94
<i>Banco de Portugal</i>	188 354 459,65	188 354 459,65	190 909 824,68	190 909 824,68
<i>Banka Slovenije</i>	35 381 025,10	35 381 025,10	35 397 773,12	35 397 773,12
<i>Národná banka Slovenska</i>	74 614 363,76	74 614 363,76	74 486 873,65	74 486 873,65
<i>Suomen Pankki – Finlands Bank</i>	134 927 820,48	134 927 820,48	134 836 288,06	134 836 288,06
Iš viso (euro zonos centriniai bankai)	7 529 282 289,35	7 529 282 289,35	7 529 669 242,48	7 529 669 242,48
<i>Българска народна банка (Bulgarijos nacionalinis bankas)</i>	93 467 026,77	3 505 013,50	93 571 361,11	3 508 926,04

Europos Centrinio Banko pasirašyto ir apmokėto kapitalo pasiskirstymas

tęsinys

Centrinis bankas	Pasirašytas ECB kapitalas iki 2013-07-01	Apmokėtas ECB kapitalas iki 2013-07-01	Pasirašytas ECB kapitalas nuo 2013-07-01	Apmokėtas ECB kapitalas nuo 2013-07-01
<i>Česká národní banka</i>	155 728 161,57	5 839 806,06	157 384 777,79	5 901 929,17
<i>Danmarks Nationalbank</i>	159 634 278,39	5 986 285,44	159 712 154,31	5 989 205,79
<i>Hrvatska narodna banka</i>	–	–	64 354 667,03	2 413 300,01
<i>Latvijas Banka</i>	30 527 970,87	1 144 798,91	29 682 169,38	1 113 081,35
Lietuvos bankas	45 797 336,63	1 717 400,12	44 306 753,94	1 661 503,27
<i>Magyar Nemzeti Bank</i>	149 099 599,69	5 591 234,99	148 735 597,14	5 577 584,89
<i>Narodowy Bank Polski</i>	526 776 977,72	19 754 136,66	525 889 668,45	19 720 862,57
<i>Banca Națională a României</i>	265 196 278,46	9 944 860,44	264 660 597,84	9 924 772,42
<i>Sveriges Riksbank</i>	242 997 052,56	9 112 389,47	244 775 059,86	9 179 064,74
<i>Bank of England</i>	1 562 145 430,59	58 580 453,65	1 562 265 020,29	58 584 938,26
Iš viso (ne euro zonos centriniai bankai)	3 231 370 113,23	121 176 379,25	3 295 337 827,14	123 575 168,51
Iš viso	10 760 652 402,58	7 650 458 668,60	10 825 007 069,62	7 653 244 410,99

Lietuvos bankas yra Tarptautinių atsiskaitymų banko (TAB) narys. Jis turi 1 070 akcijų, jų įsigijimo vertė yra 11,51 mln. Lt, o kiekvienos akcijos nominalioji vertė – 5 000 SST. Lietuvos bankas yra apmokėjęs 25 proc. šių akcijų vertės. 2013 m. už TAB akcijas Lietuvos bankas gavo 1,34 mln. Lt dividendų (2012 m. – 1,37 mln. Lt).

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

8 pastaba. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Sukauptos palūkanų pajamos	104,45	105,78
Sukaupta skolos vertybinių popierių atkarpa	103,48	105,03
Sukauptos palūkanos už išvestines finansines priemones	0,95	0,74
Kitos sukauptos palūkanų pajamos	0,02	0,01
Nupirktų skolos vertybinių popierių atkarpos išmokos dalis	44,13	62,58
Nupirkti apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių dividendai	1,28	2,99
Kitos sukauptos pajamos	2,55	1,79
Būsimųjų laikotarpių išlaidos	1,53	1,56
Iš viso	153,94	174,70

9 pastaba. Kitas įvairus turtas

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Kreditai Lietuvos banko tarnautojams	9,52	11,65
Gautini dividendai	8,04	0,58
Trumpalaikis turtas	0,96	0,92
Išankstiniai mokėjimai ir kitos gautinos sumos	0,19	0,24
Iš viso	18,71	13,40

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

Lietuvos banko gautinų sumų už suteiktas paslaugas vertė buvo sumažinta 0,36 mln. Lt dėl paslaugų gavėjų nemokumo.

10 pastaba. Banknotai ir monetos apyvartoje

Šiame balanso įsipareigojimų straipsnyje parodoma apyvartoje esančių litų banknotų ir monetų nominalioji vertė. 2013 m. Lietuvos bankas į apyvartą išleido 2 094,68 mln. Lt (2012 m. – 3 066,91 mln. Lt) ir iš jos išėmė 1 609,14 mln. Lt (2012 m. – 2 477,41 mln. Lt) banknotais ir monetomis, įskaitant kolekcinės (proginės) monetas ir numizmatinius rinkinius.

Banknotai ir monetos apyvartoje

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Banknotai	11 621,49	11 160,56
Apyvartinės monetos, įskaitant apyvartinių monetų numizmatinius rinkinius	264,46	241,44
Kolekcinės (proginės) monetos ir jų rinkiniai	16,12	14,52
Iš viso	11 902,07	11 416,52

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

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Sąskaitos (įskaitant privalomąsias atsargas)	4 519,17	4 691,56
Iš viso	4 519,17	4 691,56

Šiuos įsipareigojimus sudaro šalies komercinių bankų atsiskaitymų sąskaitų, kuriose laikomos privalomosios atsargos, likučiai. Nuo 2013 m. sausio 24 d. kredito įstaigoms nustatyta 3 proc. privalomųjų atsargų norma (2012 m. buvo taikoma 4 % privalomųjų atsargų norma). Už privalomųjų atsargų laikymą Lietuvos bankas moka palūkanas taikydamas ECB nustatytas palūkanų normas už naudojimąsi indėlių galimybe (2012 m. palūkanos mokėtos už privalomųjų atsargų dalį, ne didesnę už sumą, apskaičiuotą pagal tuo laikotarpiu ECB taikytas privalomųjų atsargų normas taikant ECB nustatytas pagrindinių Eurosistemos refinansavimo operacijų ribines palūkanų normas) (žr. 22 pastabą). 2013 m. už komercinių bankų privalomąsias atsargas Lietuvos banko mokamų palūkanų norma svyravo nuo 0 iki 0,75 proc. (2012 m. – nuo 0,75 iki 1,00 %).

12 pastaba. Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Įsipareigojimai valstybės valdymo institucijoms	346,26	346,37
Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms	72,99	77,23
Iš viso	419,24	423,60

13 pastaba. Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Tarptautinių institucijų sąskaitų likučiai	32,64	25,23
Užsienio bankų sąskaitų likučiai	0,06	0,12
Iš viso	32,70	25,36

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

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučiai	879,61	3 572,95
Valstybės valdymo institucijų terminuotieji indėliai	566,26	–
TARGET2 dalyvių sąskaitų likučiai	499,67	39,65
Kitų šalies institucijų terminuotieji indėliai	9,20	–
Iš viso	1 954,74	3 612,59

Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Tarptautinių finansų institucijų sąskaitų likučiai	37,03	33,32
Iš viso	37,03	33,32

Įsipareigojimų užsienio valiuta pasiskirstymas pagal terminus

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Iki pareikalavimo	1 416,18	3 645,78
Iki 1 metų	575,46	–
Be termino	0,13	0,14
Iš viso	1 991,77	3 645,91

15 pastaba. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos

Lėšų nebaigtuose atsiskaitymuose likutį sudarė nebaigtos vykdyti komercinių bankų kasinio aptarnavimo operacijos.

16 pastaba. Kiti įsipareigojimai

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	1,40	1,52
Sukauptos palūkanų išlaidos	0,33	0,44
Būsimųjų laikotarpių pajamos	1,07	1,08
Kiti įsipareigojimai	0,51	1,03
Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai (žr. 17 pastabą)	8,25	0,31
Iš viso	10,16	2,86

17 pastaba. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai

Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumų straipsniuose parodomi pagal valiutų keitimo sandorius gautinų ir mokėtinų užsienio valiutų perkainojimo pagal oficialųjį valiutos kursą rezultatai bei išankstinių vertybinių popierių ir palūkanų normų sandorių perkainojimo pagal jų rinkos kainą rezultatai.

Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai

(mln. Lt)

	2013-12-31		2012-12-31	
	prieaugiai	nuostoliai	prieaugiai	nuostoliai
Valiutų apsiskeitimo sandoriai	86,47	8,18	95,34	–
Išankstiniai vertybinių popierių sandoriai	–	–	0,16	–
Palūkanų normų apsiskeitimo sandoriai	0,16	0,07	–	0,31
Iš viso	86,64	8,25	95,49	0,31

18 pastaba. Atidėjiniai

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Atidėjiniai rizikoms	42,00	–
Atidėjiniai su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams	7,48	7,48
Iš viso	49,48	7,48

Lietuvos banko valdyba, siekdama, kad Lietuvos bankas turėtų pakankamai finansinių išteklių, kuriais būtų galima padengti su finansinio turto valdymu susijusias rizikas, ir siekdama sudaryti prielaidas apsaugoti Lietuvos banko kapitalą ir finansinio turto realiąją vertę, nutarė nuo 2013 m. pradėti formuoti atidėjinius tikėtinais užsienio valiutos kurso, palūkanų normos ir kredito rizikai (toliau – atidėjiniai rizikoms). Šie atidėjiniai sudaromi vadovaujantis ECB gairių dėl Europos centrinių bankų sistemos apskaitos ir finansinės atskaitomybės teisinio pagrindo (ECB/2010/20) nuostatomis bei jų pagrindu Lietuvos banko valdybos nustatyta apskaitos politika.

Atidėjinių rizikoms poreikis apskaičiuojamas remiantis atliktu Lietuvos banko priimtoms rizikos lygio įvertinimu, taikant pasirinktą rizikos vertinimo modelį, kuriame atsižvelgiama į esamą ir prognozuojamą Lietuvos banko finansinio turto dydį bei palūkanų normų raidą finansų rinkose (žr. 31 pastabą).

Lietuvos banko valdyba, įvertinusi pirmiau nurodytus veiksnius ir atsižvelgusi į numatytus apribojimus bei priimtą strategiją dėl užsibrėžto atidėjinių rizikoms dydžio pasiekimo ilguoju laikotarpiu, priėmė sprendimą 2013 m. sudaryti 42 mln. Lt atidėjinių rizikoms. Atidėjinių dydis ir nuolatinio papildymo poreikis kiekvienais metais peržiūrimi remiantis pasirinkto rizikos vertinimo modelio pagrindu.

Atidėjiniai rizikoms gali būti panaudoti su finansinio turto operacijomis susijusioms grynosioms išlaidoms (realizuotiesiems rezultatams, nerealizuotiesiems perkainojimo nuostoliams ir vertės sumažėjimo išlaidoms) ar jų daliai dengti.

Atidėjiniai su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams

(mln. Lt)

	2012-12-31	Per 2013 m. sudaryta	Per 2013 m. panaudota	2013-12-31
Atidėjiniai				
Išaitinėjimas išmokoms, mokėtinoms tarnautojams, įgysiantiems teisę į valstybinio socialinio draudimo pensiją dirbant Lietuvos banke	3,48	0,68	(0,03)	4,14
Tarnautojų darbo užmokesčiui už kasmetines atostogas	2,91	4,60	(4,37)	3,15
Išaitinėjimas išmokoms pagal sudarytus susitarimus, mokėtinoms tarnautojams paskesniais finansiniais metais	0,62	(0,08)	(0,45)	0,09
Lietuvos banko valdybos narių išaitinėjimas kompensacijoms, numatytiems Lietuvos banko įstatyme	0,47	0,10	(0,47)	0,10
Iš viso	7,48	5,30	(5,31)	7,48

19 pastaba. Perkainojimo sąskaitos

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

(mln. Lt)

	2013-12-31	2012-12-31
Perkainojimo sąskaitos		
Aukso	251,95	498,98
Skolos vertybinių popierių	33,55	80,56
Nuosavybės vertybinių popierių	0,30	0,37
Užsienio valiutos	0,03	0,06
Išvestinių finansinių priemonių	0,16	0,16
Iš viso	285,99	580,12

Nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai, 2013 m. paskutinę darbo dieną pripažinti išlaidomis, parodomi 24 pastaboje.

20 pastaba. Kapitalas**2013 m. kapitalo pokyčių ataskaita**

(mln. Lt)

	2012-12-31	2012 m. pelno paskirstymas	2013-12-31
Kapitalas			
Įstatinis kapitalas	200,00	–	200,00
Atsargos kapitalas	1 197,56	–	1 197,56
Iš viso	1 397,56	–	1 397,56

21 pastaba. Palūkanų pajamos

(mln. Lt)

	2013 m.	2012 m.
Palūkanų pajamos iš užsienio institucijų	89,98	174,87
Skolos vertybinių popierių, išskyrus laikomų iki išpirkimo termino	85,25	156,60
Skolos vertybinių popierių, laikomų iki išpirkimo termino	–	8,12
Atpirkimo investavimo ir atpirkimo skolinimosi sandorių	0,11	4,72
Sąskaitų likučių ir terminuotųjų indėlių	1,14	1,20
Išvestinių finansinių priemonių	3,49	4,23
Palūkanų pajamos iš Lietuvos Respublikos institucijų	6,53	10,61
Skolos vertybinių popierių, susijusių su pinigų politikos operacijomis	1,90	6,48
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių, išskyrus laikomų iki išpirkimo termino	2,05	0,05
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių, laikomų iki išpirkimo termino	2,58	4,07
Kitos palūkanų pajamos	0,43	0,55
Kreditų Lietuvos banko tarnautojams	0,43	0,55
Iš viso	96,94	186,03

2013 m. 97,6 proc. (2012 m. – 96,2 %) palūkanų pajamų buvo uždirbta užsienio valiuta. Palūkanų pajamų sumažėjimą 2013 m. lėmė finansų rinkose kritusios palūkanų normos.

22 pastaba. Palūkanų išlaidos

(mln. Lt)

	2013 m.	2012 m.
Palūkanų išlaidos		
Išvestinių finansinių priemonių	1,05	0,43
P pinigų politikos priemonių	0,24	5,03
Valstybės valdymo institucijų terminuotųjų indėlių	0,07	2,62
Valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučių	–	2,38
Kitos	0,01	0,31
Iš viso	1,37	10,77

2013 m. 82,6 proc. (2012 m. – 53,3 %) palūkanų išlaidų patirta užsienio valiuta.

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

(mln. Lt)

	2013 m.	2012 m.
Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos)		
Sandorių vertybiniais popieriais	31,82	(63,15)
Palūkanų normų sandorių	14,82	(3,37)
Kitų sandorių užsienio valiuta	(0,13)	0,02
Iš viso	46,51	(66,50)

24 pastaba. Nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai

(mln. Lt)

	2013 m.	2012 m.
Nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai		
Vertybinių popierių	28,35	0,78
Užsienio valiutos	0,21	0,04
Palūkanų normų sandorių	0,00	0,31
Iš viso	28,56	1,13

25 pastaba. Grynosios komisinių ir kitų atlygių pajamos

(mln. Lt)

	2013 m.	2012 m.
Komisinių ir kitų atlygių pajamos		
Prižiūrimų finansų rinkos dalyvių įmokos	11,11	7,94
Atsiskaitymo paslaugų	7,43	7,31
Numizmatinę vertę turinčių pinigų pardavimo	2,28	2,70
Paskolų rizikos duomenų bazės naudojimo	0,18	0,16
Kitų paslaugų	0,06	0,10
Iš viso	21,06	18,21
Komisinių ir kitų atlygių išlaidos	(3,04)	(3,00)
Grynosios komisinių ir kitų atlygių pajamos	18,02	15,21

Lietuvos banko vykdoma finansų rinkos priežiūra pagal Lietuvos banko įstatymo nuostatas nuo 2012 m. finansuojama iš prižiūrimų finansų rinkos dalyvių įmokų ir Lietuvos banko lėšų. 2013 m. finansų rinkos dalyvių įmokų suma (11,11 mln. Lt) sudarė apie 75 proc. planuotų Lietuvos banko išlaidų, susijusių su finansų rinkos priežiūros funkcija (2012 m. – 50 %).

26 pastaba. Dividendų pajamos

(mln. Lt)

	2013 m.	2012 m.
Dividendų pajamos		
Neapvyartinių nuosavybės vertybinių popierių	1,34	1,37
Apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių	13,64	0,58
Iš viso	14,98	1,94

27 pastaba. Personalo išlaikymo išlaidos

(mln. Lt)

	2013 m.	2012 m.
Darbo užmokesčio išlaidos	30,97	34,93
Valdybos nariams	0,97	1,09
Struktūrinių padalinių vadovams	2,53	2,20
Kitiems Lietuvos banko tarnautojams	27,47	31,64
Kitos išmokos	0,40	5,75
Valstybinio socialinio draudimo įmokos	9,69	12,55
Atidėjinių su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams išlaidos (žr. 18 pastabą)	5,30	9,59
Iš viso	46,36	62,82

Lietuvos banko valdybą sudaro: Valdybos pirmininkas, du Valdybos pirmininko pavaduotojai ir du Valdybos nariai. 2013 m. pasibaigė vieno Valdybos pirmininko pavaduotojo ir dviejų Valdybos narių kadencijos ir jiems buvo išmokėta 0,47 mln. Lt išeitinių kompensacijų panaudojant sukauptus atidėjinius (2012 m. tokios kompensacijos nebuvo mokėtos). 2013 m. vietoj pabaigusią kadenciją Valdybos pirmininko pavaduotojo ir Valdybos narių paskirti nauji Valdybos pirmininko pavaduotojas ir Valdybos nariai. Be to, Valdybos nariams buvo išmokėta 0,16 mln. Lt darbo užmokesčio už kasmetines atostogas (2012 m. – 0,13 mln. Lt) panaudojant sukauptus atidėjinius.

2013 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banke veikė penkios tarnybos, joms nepriklausantys trys departamentai ir trys savarankiški skyriai. Iš viso 2013 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banke dirbo 611 tarnautojų, iš jų: 22 – pagal terminuotą darbo sutartį, 15 turėjo vaiko priežiūros atostogas ar nemokamas atostogas, suteiktas laikinai dirbti ECB ir TVF bei studijuoti užsienyje (2012 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 610, 23 ir 24 tarnautojai).

28 pastaba. Administracinės išlaidos

(mln. Lt)

	2013 m.	2012 m.
Administracinės išlaidos		
Turto priežiūros	9,68	10,31
Narystės įmokų	2,50	2,01
Prenumeruojamos informacijos įsigijimo	1,78	2,00
Tarnybinių komandiruočių	2,17	1,56
Turto nurašymo	1,97	1,25
Ryšio ir pašto	1,36	1,52
Tarnautojų mokymo	1,16	0,86
Ryšių su visuomene	0,52	0,51
Kitos	2,33	1,19
Iš viso	23,47	21,20

Pakeitus ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo nuostatas (žr. Apskaitos politika. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas) ir taikant retrospektyvinį apskaitos politikos pakeitimo būdą, 2013 m. išlaidomis pripažinta 1,29 mln. Lt (turto nurašymo išlaidos) eksploatuojamo materialiojo ir nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė buvo mažesnė kaip 7 000 Lt, likutinė vertė.

29 pastaba. Banknotų ir monetų gamybos bei apyvartos išlaidos

(mln. Lt)

	2013 m.	2012 m.
Banknotų gamybos išlaidos	–	10,75
Monetų kaldinimo išlaidos	6,62	3,54
P pinigų apyvartos išlaidos	0,31	0,36
Iš viso	6,92	14,66

30 pastaba. Lietuvos banko pelno paskirstymas

Vadovaujantis Lietuvos banko įstatymo 23 straipsniu, finansinių metų pelnas (nuostolis) skirstytinas (dengiamas) tokia tvarka:

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

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

Pelno paskirstymas

(Lt)

	2013 m.	2012 m.	2011 m.
Pelno paskirstymas			
Valstybės biudžetui	20 643 310	20 666 921	72 947 773
Lietuvos bankui (valstybės institucijoms perduoto turto rinkos vertei kompensuoti)	–	–	16 677 000
Lietuvos banko atsargos kapitalui	–	–	38 410 617
Iš viso	20 643 310	20 666 921	128 035 390

31 pastaba. Finansinė rizika ir jos valdymas

Pagrindinis Lietuvos banko finansinės rizikos šaltinis yra Lietuvos banko finansinis turtas, kurį valdant susiduriama su įvairių rūšių finansine rizika: rinkos, kredito, likvidumo ir atsiskaitymų.

2013 m. patvirtinus naują finansinio turto valdymo politiką, svarbiausia priemone finansinei rizikai valdyti tapo vertės rizikos rodiklis, kuris negali viršyti nustatyto bendro finansinio turto investicijų rizikos biudžeto, t. y. maksimalios leistinos neigiamos 100 mln. eurų grąžos per metus su 95 proc. tikimybe. Tai sudaro palankesnes sąlygas taikyti mažiau tarpusavyje susijusias investavimo strategijas ir vienu bendru rodikliu įvertinti tiek nuosavybės, tiek skolos vertybinių popierių riziką. Vertės rizikai apskaičiuoti pritaikytas finansų rinkų rizikos vertinimo modelis. Jį taikant atsižvelgiama tiek į praeities dėsningumus, tiek į prognozuojamą makroekonominę aplinką. Įvertinus 2014 m. numatomą finansinio turto dydį ir jo investicijų struktūrą, vertės

rizika 2013 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 73 mln. Lt, kurios dalis, atitinkanti vadovybės prognozuojamą rizikos kaitos scenarijų bei ilgalaikę atidėjinių rizikoms formavimo strategiją, parodoma balanso atidėjinių rizikoms straipsnyje (žr. 18 pastabą).

Svarbus vaidmuo, valdant finansinę riziką, tenka tinkamam investicijų paskirstymui, siekiant sumažinti investicijų koncentraciją. Lietuvos bankas 2013 m. didino investicijų diversifikaciją, pradėdamas investuoti į nuosavybės vertybinius popierius, didindamas investicijas į investicinio reitingo bendrovių skolos vertybinius popierius, plėsdamas investicijų geografinę įvairovę, panaudodamas biržoje prekiaujamus fondus, susietus su gerai diversifikuotais nuosavybės ir skolos vertybinių popierių rinkų indeksais.

Užsienio valiutos kurso rizika buvo nereikšminga, t. y. beveik visas finansinis turtas, nesusijęs su įsipareigojimais užsienio valiuta, investuojamas bazine valiuta – eurai arba, jei investuojama kitomis valiutomis, kartu apsidraudžiama nuo galimos užsienio valiutos kurso pokyčio rizikos. Finansinio turto dalis, susijusi su įsipareigojimais, investuojama įsipareigojimų valiuta.

Užsienio valiutos kurso ir palūkanų normos rizikoms valdyti Lietuvos bankas naudoja ir išvestines finansines priemones. Visos išvestinės finansinės priemonės 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. Jie parodo keliamus reikalavimus emitentų ir (ar) sandorio šalių finansiniam patikimumui.

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

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

Lietuvos banko turtas ir įsipareigojimai pagal valiutas

(mln. Lt)

	LTL	EUR	CHF	JPY	XDR	XAU	Kitos	Iš viso
2013-12-31								
TURTAS								
Auksas	–	–	–	–	–	563,98	–	563,98
Pretenzijos užsienio institucijoms užsienio valiuta	–	15 523,41	2 220,78	1 557,19	532,63	–	219,92	20 053,93
Gautinos lėšos iš Tarptautinio valiutos fondo	–	–	–	–	532,63	–	–	532,63
Skolos vertybiniai popieriai	–	11 983,76	–	1 481,76	–	–	206,05	13 671,57
Nuosavybės finansinės priemonės	–	823,38	–	–	–	–	–	823,38
Indėliai ir kitos investicijos	–	2 716,27	2 220,78	75,43	–	–	13,87	5 026,35
Pretenzijos šalies institucijoms užsienio valiuta	–	106,42	–	–	–	–	62,18	168,60
Šalies institucijų vertybiniai popieriai, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais	18,46	–	–	–	–	–	–	18,46
Kitas turtas	132,66	157,29	0,58	85,43	–	–	6,42	382,39
Visas balansinis turtas	151,13	15 787,12	2 221,35	1 642,62	532,63	563,98	288,53	21 187,36
ĮSIPAREIGOJIMAI								
Banknotai ir monetos apyvartoje	11 902,07	–	–	–	–	–	–	11 902,07
Įsipareigojimai šalies kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, litais	4 519,17	–	–	–	–	–	–	4 519,17
Įsipareigojimai kitoms šalies institucijoms litais	419,24	–	–	–	–	–	–	419,24
Įsipareigojimai užsienio institucijoms litais	32,70	–	–	–	–	–	–	32,70
Įsipareigojimai šalies institucijoms užsienio valiuta	–	1 950,10	0,07	–	0,13	–	4,43	1 954,74
Įsipareigojimai užsienio institucijoms užsienio valiuta	–	37,03	–	–	–	–	–	37,03
Tarptautinio valiutos fondo suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo	–	–	–	–	532,24	–	–	532,24
Nebaigtų atsiskaitymų lėšos	26,34	–	–	–	–	–	–	26,34
Kiti įsipareigojimai	1,57	0,38	8,18	–	–	–	0,02	10,16
Atidėjiniai	49,48	–	–	–	–	–	–	49,48
Perkainojimo sąskaitos	253,16	31,69	–	0,03	–	–	1,11	285,99
Kapitalas	1 397,56	–	–	–	–	–	–	1 397,56
Pelnas	20,64	–	–	–	–	–	–	20,64
Visi balansiniai įsipareigojimai	18 621,93	2 019,21	8,25	0,03	532,37	–	5,57	21 187,36
GRYNASIS BALANSINIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)								
	(18 470,80)	13 767,91	2 213,10	1 642,59	0,26	563,98	282,96	0,00
Nebalansinis turtas, įtrauktas į valiutų pozicijas								
Gautinos lėšos pagal valiutų keitimo sandorius	–	5 214,76	1 035,84	–	–	–	–	6 250,60
Nebalansiniai įsipareigojimai, įtraukti į valiutų pozicijas								
Mokėtinos lėšos pagal valiutų keitimo sandorius	51,79	1 035,84	3 245,63	1 641,81	–	–	275,53	6 250,60
Grynasis nebalansinis turtas (įsipareigojimai), įtrauktas į valiutų pozicijas	(51,79)	4 178,92	(2 209,79)	(1 641,81)	–	–	(275,53)	0,00
GRYNASIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)	(18 522,60)	17 946,84	3,31	0,78	0,26	563,98	7,43	0,00
2012-12-31								
Visas balansinis turtas	273,36	17 680,52	2 210,79	1 243,12	551,71	811,02	105,72	22 876,24
Visi balansiniai įsipareigojimai	18 518,89	3 802,98	0,00	0,05	551,44	–	2,87	22 876,24
GRYNASIS BALANSINIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)								
	(18 245,52)	13 877,54	2 210,79	1 243,07	0,27	811,02	102,84	0,00
Nebalansinis turtas, įtrauktas į valiutų pozicijas								
	96,68	3 589,54	–	–	–	–	–	3 686,22
Nebalansiniai įsipareigojimai, įtraukti į valiutų pozicijas								
	34,53	96,68	2 210,14	1 243,01	–	–	101,86	3 686,22
Grynasis nebalansinis turtas (įsipareigojimai), įtrauktas į valiutų pozicijas	62,15	3 492,86	(2 210,14)	(1 243,01)	–	–	(101,86)	0,00
GRYNASIS TURTAS (ĮSIPAREIGOJIMAI)	(18 183,37)	17 370,40	0,64	0,06	0,27	811,02	0,98	0,00

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