

Lietuvos bankui

**NEREZIDENTAMS IŠPLATINTŲ SKOLOS VERTYBINIŲ POPIERIŲ IR IŠ NEREZIDENTŲ
GAUNAMŲ PASKOLŲ ATASKAITA**

20__ m. _____ mėn.

B-09-08 (MĖNESIO)

(pildymo data)

Istaigos kodas	8	8	6	0	1	6	5
Adresas							

Pateikiama per 25 d. ataskaitiniam mėnesiui pasibaigus
Pateikia Lietuvos Respublikos finansų ministerija

Lietuvos bankas garantuoja gautų duomenų konfidencialumą

Pildoma tūkstančiais eurų pagal operacijos metu galiojusį valiutos kursą, sveikaisiais skaičiais

A. SKOLOS VERTYBINIAI POPIERIAI

Rodiklio pavadinimas		Eilutės kodas	Iš viso	Iš jų pagal šalį				
				2	3	4	5	
A		B	1	2	3	4	5	
Išplatinti ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai								
Laikotarpio pradžios likutis		1000						
Per laikotarpį	Išplatinta	1010						
	Išpirkta	1020						
	Kiti pokyčiai – iš viso		1030					
	Iš jų	Koregavimas dėl valiutos santykio	1031		X	X	X	X
		Koregavimas dėl perkainojimo	1032		X	X	X	X
Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas		1033		X	X	X	X	
Laikotarpio pabaigos likutis		1040						
Išplatinti trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai								
Laikotarpio pradžios likutis		1050						
Per laikotarpį	Išplatinta	1060						
	Išpirkta	1070						
	Kiti pokyčiai – iš viso		1080					
	Iš jų	Koregavimas dėl valiutos santykio	1081		X	X	X	X
		Koregavimas dėl perkainojimo	1082		X	X	X	X
Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas		1083		X	X	X	X	
Laikotarpio pabaigos likutis		1090						

B. PASKOLOS

Rodiklio pavadinimas		Eilutės kodas	Iš viso	Iš jų pagal šalį				
				2	3	4	5	
A		B	1	2	3	4	5	
1. Paskolos valstybės vardu								
TVF suteiktos paskolos								
Laikotarpio pradžios likutis		2000						
Per laikotarpį	Gauta	2010						
	Grąžinta	2020						
	Kiti pokyčiai – iš viso		2030					
	Iš jų	Koregavimas dėl valiutos santykio	2031		X	X	X	X
		Koregavimas dėl perkainojimo	2032		X	X	X	X
Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas		2033		X	X	X	X	
Laikotarpio pabaigos likutis		2040						
Kitos ilgalaikės paskolos								
Laikotarpio pradžios likutis		2050						
Per laikotarpį	Gauta	2060						
	Grąžinta	2070						
	Kiti pokyčiai – iš viso		2080					
	Iš jų	Koregavimas dėl valiutos santykio	2081		X	X	X	X
		Koregavimas dėl perkainojimo	2082		X	X	X	X
Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas		2083		X	X	X	X	
Laikotarpio pabaigos likutis		2090						
Trumpalaikės paskolos								
Laikotarpio pradžios likutis		2100						
Per laikotarpį	Gauta	2110						
	Grąžinta	2120						
	Kiti pokyčiai – iš viso		2130					
	Iš jų	Koregavimas dėl valiutos santykio	2131		X	X	X	X
		Koregavimas dėl perkainojimo	2132		X	X	X	X
Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas		2133		X	X	X	X	
Laikotarpio pabaigos likutis		2140						
2. Paskolos su valstybės garantija								
Ilgalaikės paskolos								
Laikotarpio pradžios likutis		2150						
Per laikotarpį	Gauta	2160						
	Grąžinta	2170						
	Kiti pokyčiai – iš viso		2180					
	Iš jų	Koregavimas dėl valiutos santykio	2181		X	X	X	X
		Koregavimas dėl perkainojimo	2182		X	X	X	X
Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas		2183		X	X	X	X	
Laikotarpio pabaigos likutis		2190						
Trumpalaikės paskolos								
Laikotarpio pradžios likutis		2200						
Per laikotarpį	Gauta	2210						
	Grąžinta	2220						
	Kiti pokyčiai – iš viso		2230					
	Iš jų	Koregavimas dėl valiutos santykio	2231		X	X	X	X
		Koregavimas dėl perkainojimo	2232		X	X	X	X
Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas		2233		X	X	X	X	
Laikotarpio pabaigos likutis		2240						

C. PINIGINĖS LĖŠOS UŽSIENIO BANKUOSE

Rodiklio pavadinimas		Eilutės kodas	Iš viso	Iš jų pagal šalis			
				2	3	4	5
A		B	1	2	3	4	5
Laikotarpio pradžios likutis		3000					
Per laikotarpį	Kiti pokyčiai – iš viso		3010				
	Iš jų	Koregavimas dėl valiutos santykio	3011	X	X	X	X
		Koregavimas dėl perkainojimo	3012	X	X	X	X
		Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas	3013	X	X	X	X
Laikotarpio pabaigos likutis		3020					

D. KITI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Rodiklio pavadinimas		Eilutės kodas	Iš viso	Iš jų pagal šalis			
				2	3	4	5
A		B	1	2	3	4	5
Laikotarpio pradžios likutis		4000					
Per laikotarpį	Kiti pokyčiai – iš viso		4010				
	Iš jų	Koregavimas dėl valiutos santykio	4011	X	X	X	X
		Koregavimas dėl perkainojimo	4012	X	X	X	X
		Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas	4013	X	X	X	X
Laikotarpio pabaigos likutis		4020					

E. INVESTICIJŲ PAJAMOS IR ŠAŪAUDOS

Rodiklio pavadinimas		Eilutės kodas	Iš viso	Iš jų pagal šalis			
				2	3	4	5
A		B	1	2	3	4	5
1. Investicijų pajamos							
Palūkanos, sukauptos už pinigines lėšas užsienio bankuose		5000					
2. Investicijų sąnaudos							
Palūkanos, sukauptos už ilgalaikius skolos vertybinius popierius		5010					
Palūkanos, sukauptos už trumpalaikius skolos vertybinius popierius		5020					
Palūkanos, sukauptos už TVF paskolas		5030					
Palūkanos, sukauptos už paskolas, gautas valstybės vardu (išskyrus TVF paskolas)		5040					
Palūkanos, sukauptos už paskolas, gautas su valstybės garantija		5050					

(struktūrinio padalinio vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą sudariusio asmens vardas ir pavardė)

(telefonas)

(faksas)

(el. paštas)

MĖNESIO ATASKAITOS FORMOS B-09-08
„NEREZIDENTAMS IŠPLATINTŲ SKOLOS VERTYBINIŲ POPIERIŲ IR IŠ
NEREZIDENTŲ GAUNAMŲ PASKOLŲ ATASKAITA“ PILDYMO PAAIŠKINIMAI

Šios ataskaitos duomenys bus panaudoti sudarant Lietuvos Respublikos mokėjimų balansą.

Mokėjimų balansas. Tai statistinė ataskaita, parodanti atitinkamo laikotarpio šalies ekonominių operacijų su kitomis šalimis vertę.

Rezidentai. Juridiniai asmenys, įmonės, neturinčios juridinio asmens teisių, ir fiziniai asmenys, nuolat arba laikinai, bet ilgiau nei vienus metus gyvenantys Lietuvoje, ne tik užsiimantys ūkine, gamybine arba kuria kita įstatymų nedraudžiama ekonomine veikla, bet ir turintys ekonominių interesų Lietuvos teritorijoje. Įmonės arba fiziniai asmenys, kurių nuolatinė buvimo vieta yra Lietuvos Respublikos teritorija, bet kurie veikia už jos ribų (išvyksta dirbti į užsienį trumpiau nei vienus metus), taip pat Lietuvos ambasados, konsulatai, studentai, nepaisant jų buvimo užsienyje laiko, yra laikomi Lietuvos rezidentais.

Nerezidentai. Tai juridiniai ir fiziniai asmenys, nuolat gyvenantys ir veikiantys kitose šalyse arba gyvenantys ir veikiantys Lietuvoje trumpiau nei vienus metus. Užsienio ambasados ir konsulatai, studentai užsieniečiai laikomi nerezidentais, nepaisant jų buvimo Lietuvoje laiko.

Ataskaitos rodiklių laikotarpio pradžios likučiai turėtų sutapti su praėjusio laikotarpio pabaigos likučiais (jei rodiklių reikšmės nesutampa, prašome patvirtinti, kad duomenys patikslinti).

Šioje ataskaitos parodomi laikotarpio pradžios ir pabaigos likučiai, finansiniai sandoriai įvykę per laikotarpį, koregavimas dėl perkainojimo, koregavimas dėl valiutos santykio, perklasifikavimas ir kitoks koregavimas.

Kiekvieno sandorio vertė yra ta vertė, už kurią įsigyjamas turtas arba jo atsisakoma ir (arba) kuria prisiimami arba apmokami įsipareigojimai.

Kiti pokyčiai. Tai įvairūs koregavimai.

Koregavimas dėl perkainojimo. Vertybinių popierių, kitų finansinių priemonių perkainojimas dėl kainos reikalingas tam, kad iš srautų būtų pašalinami vertės pokyčiai, atsiradę per ataskaitinį laikotarpį laikant vertybinius popierius. Koregavimas neskaičiuojamas tų vertybinių popierių, kuriuos įmonė nupirko ir (arba) pardavė per ataskaitinį laikotarpį.

Koregavimas dėl valiutos santykio. Apima visus likučių pokyčius, kurie atsiranda dėl valiutos santykio svyravimų poveikio turtui ir įsipareigojimams, denominuotiems užsienio valiuta. Skaičiuojant naudojamas oficialus ataskaitinio ketvirčio paskutinės dienos valiutos santykis.

Perklasifikavimas ir kitoks koregavimas. Tai perklasifikavimas ir koregavimas dėl statistinės aprėpties, struktūros pokyčių, priešingos šalies sektoriaus klasifikavimo pokyčių, taip pat turto ir įsipareigojimų klasifikavimo pokyčiai, klaidų ir (arba) netikslumų atitaisymai.

A. Skolos vertybiniai popieriai

Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai. Tai valstybės skoliniai įsipareigojimai (LR valstybės išdo vekseliai, LR Vyriausybės obligacijos ir LR Vyriausybės taupymo lakštai), patvirtinantys emisijos sąlygose apibrėžtas teises ir pareigas, naudojami kaip valstybės skolinimosi būdas.

Lietuvos Respublikos valstybės išdo vekseliai. Tai vertybiniai popieriai, kurių galiojimo trukmė išleidimo metu neviršija vieno metų.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės obligacijos. Tai vertybiniai popieriai, kurių galiojimo trukmė ilgesnė nei vieni metai.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės taupymo lakštai. Tai ne aukciono būdu išleidžiami vertybiniai popieriai, kurie pirminėje apyvartoje parduodami tik fiziniams asmenims.

Vertybinių popierių apyvarta. Tai vertybinių popierių siūlymas, išleidimas ir perleidimas investuotojų nuosavybėn.

Vertybinių popierių išpirkimas. Skolinio įsipareigojimo įvykdymas prieš terminą arba jam pasibaigus, kai emitentas investuotojams tiesiogiai arba per investuotojų įgaliotus tarpininkus ar emitento įgaliotus asmenis grąžina lėšas už vertybinius popierius.

Ataskaitoje nurodomas vertybinių popierių laikotarpio pradžios likutis, apyvarta (išplatinimas ir išpirkimas), pokyčiai, turėję įtakos vertybinių popierių laikotarpio pabaigos likučiui, ir laikotarpio pabaigos likutis.

Daugelis šios ataskaitos rodiklių turi būti išskaidomi pagal šalis. Būtina laikytis principo, kad priskiriame kiekvieną finansinio reikalavimo (įsipareigojimo) turėtoją tai šaliai, kurioje jis reziduoja, o ne tai šaliai, iš kurios buvo gauti (pervesti) pinigai.

B. Paskolos

Paskolos valstybės vardu. Piniginės lėšos, materialinės vertybės arba paslaugos, gautos iš vidaus arba užsienio kreditorių (tarp jų ir iš Tarptautinio valiutos fondo) pagal paskolos sutartis arba kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus, kurių grąžinimą garantuoja Lietuvos Respublikos valstybė ir kartu įsipareigoja grąžinti visą skolą.

Paskolos su valstybės garantija. Piniginės lėšos, materialinės vertybės arba paslaugos, gautos Lietuvos Respublikos juridinio arba fizinio asmens arba įmonės, neturinčios juridinio asmens teisių, iš vidaus arba užsienio kreditorių pagal paskolos sutartis arba kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus, kurių sąlygų įvykdymą garantuoja valstybė.

Paskolos, suteiktos ilgesniam nei vienu metų laikotarpiui, traktuojamos kaip ilgalaikės, o vieniems arba trumpesniam laikotarpiui – trumpalaikės.

Ataskaitoje parodoma *tik nerezidentams* suteiktų garantijų paskolų laikotarpio pradžios likutis, per ataskaitinį laikotarpį suteiktų ir grąžintų paskolų suma ir kiti pokyčiai, lėmę užsienio paskolų dydį laikotarpio pabaigoje.

Paskolos sutarties pakeitimas abiejų šalių susitarimu, kuris nebuvo aptartas toje sutartyje, laikomas nauja sutartimi. Šiuo atveju ataskaitoje nurodoma, kad ankstesnė paskola yra grąžinta ir suteikta nauja paskola. Pakeitus sutartį, ši finansinė priemonė klasifikuojama pagal naują trukmę, valiutą ir pan. remiantis naujos sutarties sąlygomis.

C. Piniginės lėšos užsienio bankuose

Vyriausybės piniginės lėšos laikomos užsienio bankuose bet kokio tipo sąskaitose. Ataskaitoje parodomi ataskaitinio laikotarpio pradžios ir pabaigos sąskaitų likučiai ir pokyčių dėl koregavimų sumos.

D. Kiti finansiniai įsipareigojimai

Tai laiku negrąžintos paskolos (jei jos nepratęstos), laiku negautos (neiškėtos) palūkanos, baudos, netesybos ir pan.

E. Investicijų pajamos ir sąnaudos

Šioje ataskaitos dalyje nurodomos investicijų pajamos ir sąnaudos: duomenys apie gautinas ir mokėtinas (tai yra priklausančias gauti arba mokėti) palūkanas už piniginės lėšas užsienio bankuose, ilgalaikius ir trumpalaikius skolos vertybinius popierius ir paskolas. Skaičiuojant šiuos rodiklius, būtina taikyti apskaitos duomenų kaupimo principą, t. y. gautinų (mokėtinų) palūkanų sumos turi būti priskiriamos tam laikotarpiui, kai jos uždibamos arba patiriamos, neatsižvelgiant į tai, kada faktiškai sumokamos (gaunamos). Neišmokėtos sumos turi būti parodytos ataskaitos D dalyje „Kiti finansiniai įsipareigojimai“.

Ataskaitoje duomenys pateikiami tūkstančiais eurų ir apskaičiuoti pagal sandorio metu galiojusį valiutos ir euro santykį, o duomenys apie laikotarpio pradžios ir pabaigos likučius apskaičiuojami pagal tos dienos kursą, kurios likutis nurodomas.

Visi ataskaitoje pateikiami duomenys turi būti paskirstyti pagal kreditoriaus arba investuotojo šalį.