

UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“

**FONDŲ FONDO „VERSLUMO  
SKATINIMO FONDAS 2014-  
2020, FINANSUOJAMAS IŠ  
EUROPOS SOCIALINIO  
FONDO“, TARPINĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS**

už laikotarpį, pasibaigusį  
2021 m. rugsėjo 30 d.



## TURINYS

## PUSLAPIS

### TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:

<b>FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA</b>	<b>3</b>
<b>VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA</b>	<b>4</b>
<b>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>5</b>
<b>PRIEDAS NR. 1</b>	<b>13</b>
<b>PRIEDAS NR. 2</b>	<b>14</b>



2-ojo VSAFAS „Finansinės  
būklės ataskaita“  
1 priedas

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021-11-23  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>13 297 332,41</b>	<b>11 070 045,10</b>
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	<b>3</b>	13 297 332,41	11 070 045,10
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		-	-
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>9 700 491,59</b>	<b>12 196 828,45</b>
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	<b>4</b>	21 491,36	48 195,26
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	<b>5</b>	32 087,27	-
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	<b>5.1</b>	31 987,27	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	<b>5.2</b>	100,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	<b>6</b>	9 646 912,96	12 148 633,19
	IŠ VISO TURTO:		22 997 824,00	23 266 873,55
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>7</b>	<b>22 959 284,62</b>	<b>23 192 112,92</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		-	3 800,25
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		22 959 284,62	23 188 312,67
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-

(tęsinys kitame puslapyje)



<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>38 539,38</b>	<b>74 760,63</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38 539,38	74 760,63
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	<b>8</b>	38 539,38	65 140,60
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	<b>8</b>	-	9 592,53
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>8</b>	-	27,50
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-	-
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		<b>22 997 824,00</b>	<b>23 266 873,55</b>

(pabaiga)

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-  
Katilienė  
(vardas ir pavardė)



3-iojo VSAFAS „Veiklos  
rezultatų ataskaita“  
1 priedas

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021-11-23

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021 m. I-III ketv.	2020 m. I-III ketv.
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>264 843,07</b>	<b>231 242,57</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		264 843,07	231 242,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos		-	-
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>	<b>9</b>	<b>(264 843,07)</b>	<b>(231 242,57)</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(264 843,07)	(231 242,57)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-	-
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-	-
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		-	-
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-  
Katilienė  
(vardas ir pavardė)



## 1. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Verslumo skatinimo fondas 2014-2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL62
Projekto kodas	07.3.3-FM-F-424-01-001
Valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8-5) 210 7510
Valdytojo el. pašto adresas	info@invega.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis trišale fondų fondo „Verslumo skatinimo fondas 2014-2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2015 m. gruodžio 8 d. tarp Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“ arba „Fondo valdytojas“), „Invega“ paskirta valdyti Fondą ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

Fondas įsteigtas 2015 m. gruodžio 8 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“. Fondas įgyvendina paskolų finansinę priemonę, skirtą verslumo ir savarankiško užimtumo skatinimui.

Fondas traktuojamas kaip fondų fondas, neturintis juridinio asmens teisių, įsteigtas tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gaunantis tik šiam fondui būdingas pajamas, kaupiantis lėšas atskiroje sąskaitoje bei nustatyta tvarka naudojantis lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti. Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo – samdomų darbuotojų neturi. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Fondas, remiantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 38 straipsnio 6 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras „Invega“ finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų „Invegos“ valdomų finansinių srautų, „Invega“ naudoja atskirą finansinės apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis.

LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansinę priemonę, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 24 546 803 eurų sumą (toliau – piniginis įnašas). Visas piniginis įnašas 2020 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtas.

2021 m. birželio 28 d. buvo pasirašytas Susitarimas Nr. 1, kuriuo Fondui buvo skirtos Grįžusios lėšos – 500 000 eurų Tikslinei paskolai, 16 000 eurų – valdymo išlaidoms.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Verslumo skatinimo fondo 2014-2020 tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. rugsėjo 30 d. aprašyti Verslumo skatinimo fondo 2014-2020 metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d.



### 3. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė suteikta ilgalaikė paskola Lietuvos centrinei kredito unijai (toliau – LCKU arba finansinis tarpininkas):

	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
<b>Ilgalaikė paskola finansiniam tarpininkui ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>13 297 332,41</b>	<b>11 070 045,10</b>

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 2 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
5 priedas

#### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	3
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1.3.	Investicijos į kitus subjektus			
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	<b>3.1</b>	13 297 332,41	11 070 045,10
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
<b>7.</b>	<b>Iš viso</b>		<b>13 297 332,41</b>	<b>11 070 045,10</b>

#### 3.1. PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS

	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Suteikta ilgalaikė paskola LCKU:		
Likutis sausio 1 d.	11 070 045,10	11 303 904,06
Suteikta per ataskaitinį laikotarpį (iš ES lėšų)	3 769 523,00	3 700 00,00
Suteikta per ataskaitinį laikotarpį (iš Grįžusių lėšų)	500 000,00	-
Grąžinta per ataskaitinį laikotarpį (ES lėšų dalis)	(1 998 403,07)	(3 938 461,26)
Grąžinta per ataskaitinį laikotarpį (Grįžusių lėšų dalis)	-	-
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas* (ES lėšų dalis)	(34 182,62)	4 602,30
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas* (Grįžusių lėšų dalis)	(9 650,00)	-
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>13 297 332,41</b>	<b>11 070 045,10</b>

#### \* - Gautinos paskolos vertės sumažėjimas

Vadovaujantis UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ 2021 m. rugsėjo 30 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-194 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka, tais atvejais, kai visą išduodamų paskolų kredito riziką prisiima



finansų tarpininkas, tačiau jis neturi viešai priskirto kredito reitingo, ir finansų tarpininkas yra Centrinė kredito unija, jam priskiriamas B1 reitingas. Atidėjiniai formuojami pagal atidėjinių tvarkos J priede pateiktas normas.

Tokios paskolos, kai visą kredito riziką prisiima finansų tarpininkas, tačiau jis neturi viešai priskirto kredito reitingo, teikiamos pagal 2016 m. spalio 5 d. finansinės priemonės „Verslumo skatinimas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ įgyvendinimo sutartį, todėl 2021 m. rugsėjo 30 d. Fonde formuojamas vertės sumažėjimas galimiems nuostoliams pagal šią priemonę:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtoms rizikos daliai, Eur
Lietuvos centrinė kredito unija (ES lėšų dais)	1,93	13 059 021,53	252 039,12
Lietuvos centrinė kredito unija (Grįžusių lėšų dalis)	1,93	500 000,00	9 650,00
<b>Iš viso</b>		<b>13 559 021,53</b>	<b>261 689,12</b>

#### 4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo 2014–2020 išankstinius apmokėjimus sudarė:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
6 priedas

##### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS\*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>21 491,36</b>	<b>48 195,26</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai*	21 491,36	48 195,26
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)*</b>	<b>21 491,36</b>	<b>48 195,26</b>

\* Detalus atskleidimas:

	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	48 195,26	29 751,17
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą	67 312,00	131 533,00
Fondo tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	(84 197,64)	(83 337,74)
Grąžinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą išlaidų ataskaitą	(9 818,26)	(29 751,17)
Kiti išankstiniai apmokėjimai	-	(8,69)**
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>21 491,36</b>	<b>48 195,26</b>

\*\* - tai yra 2019 m. neteisingai nurašytos AB „Swedbank“ palūkanos, kurios buvo grąžintos į sąskaitą 2020 m. sausio 23 d.





## 5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2021 m. rugsėjo 30 d. Verslumo skatinimo fondo 2014–2020 per vienerius metus gautinas sumas sudarė gautinos finansavimo sumos, skirtos neigiamoms palūkanoms nuo grįžusių lėšų dengti ir gautina suma pagal Invegai perleistas išlaidas.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
7 priedas

### INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2021 m. rugsėjo 30 d.			2020 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>32 087,27</b>	-	-	-	-	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	31 987,27					
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		-	-		-	-
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	-	-	-	-	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	-			-	-	
1.6.	Kitos gautinos sumos	100,00					
2.	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	-			-		
3.	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>32 087,27</b>	-	-	-	-	-

### 5.1. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS FINANSAVIMO SUMOS

	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus gautinos finansavimo sumos laikotarpio pabaigai	<u>31 987,27</u>	<u>-</u>

2021 m. rugsėjo 30 d. Verslumo skatinimo fondo 2014–2020 finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.



## 5.2. PER VIENERIUS METUS KITOS GAUTINOS SUMOS

	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus kitos gautinos sumos laikotarpio pabaigai	<b>100,00</b>	-

2021 m. rugsėjo 30 d. kitas gautinas sumas sudaro Invegai perleistos išlaidos – banko sąskaitų aptarnavimo mokesčiai, kurie buvo nurašyti nuo Verslumo skatinimo fondo 2014–2020 sąskaitos.

## 6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
8 priedas

### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2021 m. rugsėjo 30 d.		2020 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)</b>	<b>9 646 912,96</b>	-	<b>12 148 633,19</b>	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	9 646 912,96		12 148 633,19	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai*				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)</b>	-		-	-
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>	-	-	-	-
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>9 646 912,96</b>	-	<b>12 148 633,19</b>	-
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>9 646 912,96</b>	-	<b>12 148 633,19</b>	-

## 7. FINANSAVIMO SUMOS

2021 m. rugsėjo 30 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1. Iki 2020 m. gruodžio 31 d. Fondas iš asignavimų valdytojo gavo visą numatytą sutartyje piniginių įnašą – 24 546 803 Eur. Paskutinė piniginių įnašo dalis – 6 136 700,75 Eur – buvo gauta 2020 m. gruodžio 8 d.



## 8. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai  
įsipareigojimai“  
12 priedas

### INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2021 m. rugsėjo 30 d.			2020 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	38 539,38			65 140,60		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	-	-	-	9 592,53	-	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				9 592,53		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-	-	-	27,50	27,50	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	27,50	27,50	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	38 539,38	-	-	74 760,63	27,50	



## 9. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. rugsėjo 30 d., sudarė Fondo valdymo išlaidos, valdymo mokestis finansiniam tarpininkui bei atidėjiniai dėl galimų gautinos paskolos vertės sumažėjimo nuostolių:

	2021 m. I-III ketv.	2020 m. I-III ketv.
Verslumo skatinimo fondo 2014–2020 valdymo išlaidos:	(135 786,87)	(84 807,36)
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio sąnaudos	(65 846,79)	(48 382,48)
Darbo vietos išlaikymo sąnaudų Verslumo skatinimo Fondui priskirta dalis	(18 350,85)	(17 833,36)
Susijusių išlaidų*	(14 135,15)	(18 591,52)
Neigiamos palūkanos nuo Fondo ES lėšų	(7 218,69)	-
Neigiamos palūkanos nuo Grįžusių Fondo lėšų	(30 235,39)	-
Administravimo mokestis finansiniam tarpininkui – LCKU**	(85 223,58)	(127 914,55)
Atidėjiniai dėl galimų gautinos paskolos vertės sumažėjimo nuostolių	(43 832,62)	(18 520,66)
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>(264 843,07)</b>	<b>(231 242,57)</b>

\* - iš jų 275,88 Eur valdymo išlaidos, kurios bus dengiamos Grįžusiomis lėšomis;

\*\* - ataskaitų sudarymo datai LCKU nebuvo pateikusi 2021 III Q valdymo mokesčio sąskaitos.

Verslumo skatinimo fondo 2014–2020 apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

## 10. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Per ataskaitinį laikotarpį pervestinų palūkanų pajamų už investuotas laikinai laisvas lėšas nebuvo gauta:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų  
aiškinamasis raštas“  
6 priedas

### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2021 m. I-III ketv.	2020 m. I-III ketv.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	-	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	-	856,12
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	(856,12)
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	-	-



## 11. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys:

1) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – valstybei priklausanti projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;

2) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;

3) Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;

4) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – projekto vykdytoja.

Sandoriai, vykę ataskaitinių laikotarpiu ir 2020 m. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų Fondas ataskaitiniu laikotarpiu ir 2020 m. neturėjo.

## 12. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Koreguojančių poataskaitinių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, nėra.



PRIEDAS Nr. 1

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimais	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>3 800,25</b>	<b>27,50</b>					<b>(35 815,02)</b>			<b>31 987,27</b>	<b>-</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 800,25	27,50					(35 815,02)			31 987,27	-
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>3.</b>	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):</b>	<b>23 188 312,67</b>						<b>(229 028,05)</b>				<b>22 959 284,62</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	23 188 312,67						(229 028,05)				22 959 284,62
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>23 192 112,92</b>	<b>27,50</b>					<b>(264 843,07)</b>			<b>31 987,27</b>	<b>22 959 284,62</b>

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis



PRIEDAS Nr. 2

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
5 priedas

**IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2021 M. I-III KETV. LAIKOTARPI**

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2021 m. I-III ketv.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>11 070 045,10</b>	<b>4 269 523,00</b>					<b>(1 998 403,07)</b>		<b>(42 832,62)</b>	<b>13 297 332,41</b>
1.1.	Suteiktos paskolos	11 070 045,10	4 269 523,00					(1 998 403,07)		(42 832,62)	13 297 332,41
1.2.	Obligacijos										
1.3.	Vekseliai	-									
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	-									
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>-</b>									
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos	-									
2.3.	Vekseliai	-									
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-									
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>11 070 045,10</b>	<b>4 269 523,00</b>					<b>(1 998 403,07)</b>		<b>(42 832,62)</b>	<b>13 297 332,41</b>