



FINANSINĖ PRIEMONĖ "KO-INVESTICINIS FONDAS SUSISIEKIMUI"
METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2022 M. GRUODŽIO 31 D.



UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“

FINANSINĖ PRIEMONĖ “KO-INVESTICINIS FONDAS SUSISIEKIMUI” METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį
2022 m. gruodžio 31 d.



TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	5
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	7
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10
PRIEDAS NR. 1	23
PRIEDAS NR. 2	24
PRIEDAS NR. 3	25
PRIEDAS NR. 4 (1)	26
PRIEDAS NR. 4 (2)	27

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas susisiekimui“ steigėjams:

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Įmonė“) valdomo finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas susisiekimui“ (toliau – „Fondas“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. Fondo finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės ir Fondo pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Fondo finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000471

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514

Vilnius, Lietuva
2023 m. kovo 23 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.



**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022-03-23
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		685 327,44	1 000 000,00
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1.	685 327,44	1 000 000,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		74 515,10	86 982,41
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2.	21 720,97	59 221,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3.	63,95	-
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	-
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63,95	-
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4.	-	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5.	52 730,18	27 760,57
	IŠ VISO TURTO:		759 842,54	1 086 982,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6.	668 068,91	1 066 594,32
I.	Iš valstybės biudžeto		2 262,63	2 321,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		665 806,28	1 064 272,33
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6 446,19	20 388,09
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.7.	6 446,19	20 388,09
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		-	-
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		1 034,46	294,96
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		5 387,95	20 093,13
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		23,78	-

(tęsinys kitame lape)



F.	GRYNASIS TURTAS		85 327,44	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		85 327,44	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		85 327,44	-
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
	<i>IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</i>		759 842,54	1 086 982,41

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji projektų finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Gražina Balašaitė

(vardas ir pavardė)



3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2021-03-23

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m. 12 mėn.	2021 m. 12 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		68 525,41	68 250,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		68 525,41	68 250,48
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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.8.	(68 525,41)	(68 250,48)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(68 525,41)	(68 250,48)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.9.	85 327,44	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		85 327,44	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		85 327,44	-

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

Kęstutis Motiejūnas
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji projektų finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Gražina Balašaitė
(vardas ir pavardė)



**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022-03-23
(Data)

Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitasis prieš nuosavybės metodo įtaką	
2	3	4	5	6	7	8	9
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	-	-
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	-	x			-
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	-	x			-
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	-		x		-
Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		-
Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		-
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitasis		x	x	x	-	-	-
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	-	-
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	-	x			-
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	-	x			-
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	-		x		-
Kiti sudaryti rezervai		x	x	-	x		-
Kiti panaudoti rezervai		x	x	-	x		-
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitasis		x	x	x	-	85 327,44	85 327,44
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	85 327,44	85 327,44

Generalinis direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji projektų finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Gražina Balašaitė
(vardas ir pavardė)



**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022-03-23

(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m.	2021 m.
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		24 945,83	(766 203,25)
I.	Iplaukos		412 256,11	2 400,00
I.1.	Finansavimo sumos		412 259,11	2 400,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		-	2 400,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		-	-
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		-	-
I.2.	Iš mokesčių		-	-
I.3.	Iš socialinių įmokų		-	-
I.4.	Už suteiktas paslaugas		-	-
I.5.	Gautos palūkanos		-	-
I.6.	Kitos įplaukos		412 259,11	-
II.	Pervestos lėšos		(330 000,00)	(684 211,00)
II.1.	Iš valstybės biudžetą		-	-
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus		-	-
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		(330 000,00)	-
II.4.	Iš kitų išteklių fondus		-	-
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-	-
II.6.	Kitiems subjektams		-	(684 211,00)
III.	Išmokos		(57 313,28)	(84 392,25)
III.1.	Socialinių išmokų		-	-
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo		-	-
III.3.	Sumokėtos palūkanos		-	-
III.4.	Kitos išmokos		(57 313,28)	(84 392,25)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			-
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			-
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			-
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			-
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			-
VI.	Gauti dividendai			-
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			-
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		23,78	-
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			-
II.	Gautų paskolų grąžinimas			-
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		23,78	-
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			-
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		24 969,61	(766 203,25)
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	7	27 760,57	793 963,82
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		52 730,18	27 760,57

Generalinis direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)
Vyresnioji projektų finansininkė

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas
(vardas ir pavardė)
Grazina Balašaitė



AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Finansinė priemonė „Ko-investicinis fondas susisiekimui“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL41
Projekto kodas	04.5.1-FM-F-520-01-0001
Projekto vykdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė "Investicijų ir verslo garantijos"
Projekto vykdytojas kodas	110084026
Projekto vykdytojas adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Projekto vykdytojo telefono numeris	(8-5) 210 7510
Projekto vykdytojo el. pašto adresas	info@invega.lt
Projekto vykdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis trišale Finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas susisiekimui“ (toliau – Priemonė) finansavimo sutartimi, sudaryta 2019 m. gegužės 6 d. tarp Lietuvos Respublikos susisiekimą ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“), „Invega“ paskirta valdyti Priemonę 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.

Priemonė neturi juridinio asmens teisių, yra įsteigta tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gauna tik šiai Priemonei būdingas pajamas, kaupia lėšas atskiroje sąskaitoje bei nustatyta tvarka naudoja lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti.

Priemonė, remiantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 38 straipsnio 6 dalimi, yra steigama kaip atskiras „Invega“ finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Priemonės 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 Priemonės lėšomis. Priemonė neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

LR susisiekimą ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 11 punktu, siekdama įgyvendinti Priemonę vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Priemonei perduoti administruoti 5 000 000 eurų sumą.

Priemonė įsteigta 2019 m. gegužės 6 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos susisiekimą ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“.

Kadangi Priemonė nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų ji neturi. Priemonės valdymui pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis buvo iš dalies paskirti 4 tiesiogiai dirbantys ir 45 netiesiogiai dirbantys „Invegos“ darbuotojai (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, viešųjų pirkimų specialistai, finansininkai, teisininkai ir pan.).



2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Priemonės metines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1. FINANSINIŲ ATASKAITŲ FORMA

Priemonė laikoma atskiru viešojo sektoriaus subjektu, metinė finansinė atskaitomybė ir aiškinamasis raštas rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus. Priemonės buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma remiantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Priemonės steigimo ir finansavimo sutartimi bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis įsigijimo savikainos principu.

2.2. FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

Priemonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

2.3. FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai Priemonė gauna ar pagal vykdomą trišalę finansavimo sutartį gauna arba įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas numatytas gauti finansinis turtas turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Finansinis turtas

Finansinis turtas yra priskiriamas šioms grupėms: ilgalaikis ir trumpalaikis turtas į ne nuosavybės vertybinius popierius, gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas į tris grupes: parduoti laikomas finansinis turtas, finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino bei gautinos sumos (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Parduoti laikomas finansinis turtas

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra vertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Paskesniais periodais parduoti laikomas turtas įvertinamas tikrąja verte. Tikrosios vertės pasikeitimai yra pripažįstami finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Skolos ir nuosavybės vertybinių popierių, kuriais prekiaujama biržose, tikroji vertė nustatoma remiantis jų kotiruojamomis rinkos kainomis. Neprekybinių vertybinių popierių tikrąsias vertes Priemonės vadovybė nustato remdamasi geriausiu prognozuojamų gryųjų pinigų srautų, kurie atspindi ekonomines sąlygas, kurios išsilaisvins per vertybinių popierių gyvavimo laikotarpį, įvertinimu.

Investicijos į rizikos kapitalo fondus apskaitomos Priemonės apskaitoje kaip parduoti laikomas finansinis turtas.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai yra apskaitomi kaip ilgalaikis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos dienos. Vertybiniai popieriai apskaitomi kaip trumpalaikis turtas, jei juos ketinama realizuoti per dvylika mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos datos.

Visi vertybinių popierių įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Pirminio pripažinimo metu vertybiniai popieriai yra apskaitomi įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė.

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai yra apskaitomos amortizuota savikaina.

Laikiniai laisvos Priemonės lėšos, laikantis finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės



2001 m. liepos 11 d. nutarime Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ nustatytų apribojimų, gali būti investuojamos tik į:

- valstybės ir savivaldybių, tarptautinių organizacijų, Lietuvoje veikiančių komercinių bankų skolos vertybinius popierius;
- indėlius Lietuvoje veikiančiuose komerciniuose bankuose ir užsienio komercinių bankų filialuose (skyriuose).

Pagal finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymą Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ Priemonės indėlių trukmė turi būti ne ilgesnė nei 12 mėnesių.

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Vėlesniu laikotarpiu toks finansinis turtas įvertinamas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apriojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą yra įvertinama, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, tokių kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Finansinio turto objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

- reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba
- palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba
- tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas.

Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolio suma yra pripažįstama kaip skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir diskontuotų, naudojant pirminę finansinio turto apskaičiuotą palūkanų normą, numatomų ateities pinigų srautų dabartinės vertės.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi veiklos rezultatų ataskaitoje, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas.

Apskaičiuota palūkanų norma (diskonto norma) – tai palūkanų norma, kurią taikant pinigų srautai, susiję su finansiniu turtu ar finansiniu įsipareigojimu, diskontuojami visą to turto ar įsipareigojimo turėjimo laiką arba iki kitos jo perkainojimo dienos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis, yra įvertinami įsigijimo savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomi:

- Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;



- Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.
- Finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte (tokių Priemonė neturi).

2.4. ATIDĖJINIAI

Atidėjiny apskaitomas tada, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- kai dėl įvykio praeityje Priemonė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą);
- kai yra tikimybė, kad jam įvykdyti Priemonei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai;
- kai įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma, pripažinta atidėjiniu, yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus, kylančius iš šio įsipareigojimo.

2.5. SUKAUPTAS PERVIRŠIS (DEFICITAS)

Sukauptas perviršis (deficitas) – Priemonės veiklos rezultatas.

2.6. PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMAS

Pajamos

Priemonė ekonominės veiklos nevykdo. Palūkanos už laikinai laisvų Priemonės lėšų investavimą į terminuotus indėlius, vertybinius popierius bei lėšas, laikomas atsiskaitomojoje banko sąskaitoje, už kurių likutį gali būti mokamos palūkanos, ir kitos pajamos yra įskaitomos į valstybės biudžetą.

Priemonė registruoja ir šiose finansinėse ataskaitose rodo apskaičiuotas pajamas ir į biudžetą pervedinamas pajamas, kadangi ekonominė veikla nevykdoma – skirtumas tarp apskaičiuotų pajamų ir į biudžetą pervedintų pajamų lygus nuliui.

Sąnaudos

Priemonės sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Priemonės valdymo sąnaudas apima visos išlaidos, patirtos vykdant Priemonės veiklą ir apibrėžiamos kaip „tinkamos finansuoti išlaidos“ Europos parlamento ir tarybos reglamento Nr. 1303/2013 42 str. ir LR finansų ministro įsakymu 2014 m. spalio 16 d. patvirtintose „Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklėse“. Šios išlaidos apima „Invegos“ tiesiogines išlaidas ir susijusias išlaidas.

Tiesioginės išlaidos – „Invegos“ standartinės išlaidos: darbo užmokesčio bei darbo vietos išlaikymo sąnaudos.

Susijusios išlaidos:

- Priemonės banko sąskaitos atidarymo, išlaikymo ir administravimo išlaidos;
- išlaidos, susijusios su Priemonės vidinės informacinės sistemos sukūrimu;
- išlaidos, susijusios su Priemonės auditu;
- Priemonės viešinimo, rinkodaros ir komunikacijos Lietuvoje išlaidos;
- Išlaidos, susijusios su Priemonės pasitelktais advokatais ir / ar kitais išoriniais konsultantais, pavyzdžiui, patarėjais mokesčių ir / ar kitais klausimais;
- kitos išlaidos, būtinos priemonei įgyvendinti, dėl kurių „Invega“ ir Ministerijos gali susitarti ir apibrėžti jas kaip susijusias išlaidas.

2.7. FINANSAVIMO SUMOS

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.



Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

2.8. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika Priemonėje kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, kurie kontroliuojami nustatant limitus pinigų srautų trūkumams ir juos diversifikuojant.

Priemonės lėšų likvidumas yra užtikrinamas įgyvendinant 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. liepos 11 d. nutarime Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ bei „Invegos“ valdybos sprendimu 2014 m. balandžio 18 d. patvirtintose „Laikiniai laisvų lėšų investavimo taisyklėse“ nustatytus apribojimus.

Priemonės likvidumo rizika eliminuojama, nes:

- laikinai laisvos lėšos investuojamos tik į likvidžius ir nerizikingus finansinius instrumentus – Valstybės (Vyriausybės), Lietuvoje veikiančių komercinių bankų skolos vertybinius popierius ir terminuotus indėlius komerciniuose bankuose.

Užsienio valiutos rizika

Priemonė veiklą vykdo tik vietine valiuta (eurais).

Palūkanų normos rizika

Priemonė neturėjo išvestinių priemonių palūkanų normos rizikai valdyti. Priemonė neturi jokio turto ar reikšmingų įsipareigojimų, už kuriuos būtų mokamos kintamos palūkanos. Investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius yra laikomos iki išpirkimo. Vadovybės manymu, Priemonė nesusiduria su reikšminga palūkanų normos rizika.

Kredito rizika

Priemonė susiduria su kredito rizika:

- ✓ Investuojant laikinai laisvas lėšas – ši rizika valdoma diversifikuojant investicijų terminus ir investuojant laikinai laisvas lėšas ne ilgesniam negu iki 3 metų trukmės laikotarpiui, taip pat laikantis finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. liepos 11 d. nutarime Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ bei „Invegos“ valdybos sprendimu 2014 m. balandžio 18 d. patvirtintose „Laikiniai laisvų lėšų investavimo taisyklėse“ nustatytų apribojimų, pagal kuriuos laikinai laisvos lėšos gali būti investuojamos tik į nerizikingas investavimo priemones:

- valstybės ir savivaldybių, tarptautinių organizacijų, Lietuvoje veikiančių komercinių bankų skolos vertybinius popierius;
- indėlius Lietuvoje veikiančiuose komerciniuose bankuose ir užsienio komercinių bankų filialuose (skyriuose).

Priimant investavimo sprendimą atsižvelgiama į kredito reitingus, suteiktus tarptautinių kredito reitingų agentūrų.

2.9. SVARBŪS APSKAITINIAI ĮVERTINIMAI

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal VSAFAS vadovybė padaro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie daro įtaką pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui.

Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima atidėjinius suteiktoms paskoloms. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Toks įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, jį nustačius.

Žemiau yra pateikiamos pagrindinės su ateitimi susijusios prielaidos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turinčios reikšmingą turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės materialaus koregavimo riziką kitais finansiniais metais.



2.10. NEAPIBRĖŽTUMAI

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.11. INFORMACIJOS GRUPAVIMAS PAGAL SEGMENTUS

Pagal 25 VSAFAS išskiriami šie veiklos segmentai:

- bendros valstybės paslaugos;
- gynyba;
- viešoji tvarka ir visuomenės apsauga;
- ekonomika;
- aplinkos apsauga;
- būstas ir komunalinis ūkis;
- sveikatos apsauga;
- poilsis, kultūra ir religija;
- švietimas;
- socialinė apsauga.

Priemonė išskiria vieną pirminį segmentą – ekonomiką. Kadangi Priemonė išskiria vieną segmentą, todėl visos pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų sumos priskiriamos šiam segmentui.

Priemonė antrinių segmentų neišskiria.

2.12. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijęs asmuo – juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį įmonei;
- b) gali daryti įmonei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- g) yra vienas iš įmonės arba patronuojančios įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

2.13. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Priemonės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.



3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Priemonės ilgalaikį finansinį turtą sudarė investicijos į priemonę:

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	4
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 vieno metų gautinos sumos		-	-
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*		685 327,44	1 000 000,00
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		685 327,44	1 000 000,00

Ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicijos į rizikos kapitalo priemonę „Koinvest susisiekimui“:

	2021 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Investicija į rizikos kapitalo priemonę „Koinvest susisiekimui“		
Apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžia:	1 000 000,00	-
Įsigyta	-	600 000,00
Kapitalo grįžimas	-	-
Tikrosios vertės pokytis*	85 327,44	-
Investicijų įgyvendinimui**	(400 000,00)	400 000,00
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai:	685 327,44	1 000 000,00

*Tikrosios vertės pokytis pagal preliminarų vertinimą.

** 2021 m. balandžio 8 d. pervesta 400 000,00 Eur KŪB „Koinvesticinis fondas“ investicijų įgyvendinimui, 2022 m. lapkričio 14 d. lėšos gražintos, remiantis 2022 m. gegužės 11 d. susitarimu Nr. 3 dėl finansavimo įnašo mažinimo.

Priemonė „Ko-investicinis fondas susisiekimui“ siekiama vystyti Lietuvos rizikos kapitalo rinką, auginti naujus rizikos kapitalo rinkos dalyvius ir tokiu būdu suteikti platesnį kapitalo prieinamumą naujoms perspektyvioms įmonėms, kuriančioms mobilumo paslaugas ir produktus, intelektines transporto sistemas ir inovatyvias transporto technologijas, mažinančias transporto sukuriamą CO2 emisiją.

Pagal sudarytas sutartis dėl Rizikos kapitalo priemonių įgyvendinimo (toliau – RK Sutartys) su fondo valdytojais, jiems yra mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios fondo valdymo išlaidos. Atitinkamose RK Sutartyse numatyta, kad valdymo mokestis bei kompensuotos susijusios fondo valdymo išlaidos gražinamos dalyviams skirstant fondo pajamas iš investicijų. „Ko-investicinis fondas susisiekimui“ savo apskaitoje, atsižvelgiant į tai, kad Rizikos kapitalo fondų investicijos yra ilgalaikės trukmės ir investuojama padidintos rizikos įmonių segmente, pajamų gavimas iš jų gali užtrukti laike, t. y. dėl egzistuojančio objektyvaus neapibrėžtumo, susijusio su pajamų iš investuotų lėšų atgavimo laikotarpiu, aplinkybę, kai investicijų tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl trumpo investavimo laikotarpio (iki 12 mėn.) yra apskaitoma įsigijimo verte arba įvertinta tikroji vertė yra artima įsigijimo vertei, visas fondo valdytojams mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios išlaidos yra pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.



Investicijos į rizikos kapitalo priemones yra apskaitomos Fondo apskaitoje tikrąja verte atsižvelgiant į rizikos kapitalo priemonių valdytojų pateiktas ketvirtines neaudituojamas fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas finansines ataskaitas, kurios už praėjusius finansinius metus pateikiamos per 80 dienų pasibaigus finansiniams metams, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

Investicijos pagal rizikos kapitalo priemones laikomos finansiniu turtu, kuris buvo įsigytas parduoti. Skirtingi rizikos kapitalo fondai investuoja į skirtingas verslo augimo stadijas – nuo idėjos iki plėtros. Todėl vadovybės vertinimu tokios investicijos laikomos ilgalaikėmis, kurių neplanuojama parduoti per artimiausius 12 mėnesių.

*Papildoma informacija apie parduoti laikomo finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama [Priede Nr. 2](#) pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 4 priedu nustatytą formą „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

3.2. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Priemonės išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai KŪB Koinvesticinis fondas už finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas susisiekimui“ kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	21 720,97	59 221,84
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	21 720,97	59 221,84
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	-	-
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-	-
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)*	21 720,97	59 221,84

* Detalus atskleidimas:

Išankstiniai apmokėjimai Priemonės valdytojui sudarė:

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	19 543,58	11 724,73
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą	25 473,00	26 864,91
Priemonės tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	(33 908,00)	(16 600,00)
Grąžinti nepanaudoti avansai	(11 108,58)	(2 446,06)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0,00	19 543,58



Išankstiniai apmokėjimai KŪB "Koinvesticinis fondas" sudarė:

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	38 578,26	17 766,42
Avanso suma valdymo išlaidoms	24 926,09	45 284,64
Valdymo išlaidų kompensavimas	(40 632,85)	(24 472,80)
Išankstiniai apmokėjimai KFS investicijoms	(1 150,53)	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	21 720,97	38 578,26

3.3. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2022 m. gruodžio 31 d. Priemonės per vienerius metus gautinas sumas sudarė 63,95 Eur už palūkanas nuo banko sąskaitos likučio.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. gruodžio 31 d.			2021 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.	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	63,95	-	-	-	-	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
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	63,95	-	-	-	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto	-	-	-	-	-	-
1.5.2.	Kitos*	63,95	-	-	-	-	-
1.6.	Kitos gautinos sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	63,95	-	-	-	-	-



3.4. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Priemonė trumpalaikių investicijų neturėjo.

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

Pinigai banko sąskaitose

LT171010000002632502 Lietuvos bankas
Pinigai atsiskaitomojoje sąskaitoje „Swedbank“, AB
(Reitingas Aa3/AA-/AA-)

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
	47 023,78	-
	5 706,40	27 760,57
	52 730,18	27 760,57

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	52 730,18	-	27 760,57	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	52 730,18	-	27 760,57	-
1.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
1.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-	-	-	-
1.6.	Pinigų ekvivalentai	-	-	-	-
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	-	-	-	-
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	-	-	-	-
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	-	-	-	-
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	-	-	-	-
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	52 730,18	-	27 760,57	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	52 730,18	-	27 760,57	-



3.6. FINANSAVIMO SUMOS

2021 m. gruodžio 31 d. Priemonės finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas [Priede Nr. 1.](#)

2019 m. gegužės 21 d. pateiktas mokėjimo prašymas pirmai piniginio įnašo daliai – 1 250 000,00 eurų, 2019 m. liepos 23 d. buvo apmokėtas. Likusi neapmokėta piniginio įnašo dalis, kurią įsipareigota perduoti valdyti Priemonei pagal Priemonės finansavimo sutartyje numatytas sąlygas, 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 750 000,00 eurų.

Remiantis 2022 m. gegužės m 11 d. susitarimu Nr. 3, įnašas sumažintas iki 920 000 eurų sumos, todėl kiti mokėjimo prašymai bus teikiami nuliniai.

3.7. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Priemonės trumpalaikius įsipareigojimus sudarė sukauptos mokėtinos sumos ir tiekėjams mokėtinos sumos:

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. gruodžio 31 d.			2021 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	1 034,46	-	-	294,96	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	5 387,95	63,95	-	20 093,13	-	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	5 324,00	-	-	-	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	63,95	63,95	-	-	-	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	23,78	23,78	-	-	-	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	23,78	23,78	-	-	-	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	6 446,19	87,73	-	20 388,09	-	-

2022 m. gruodžio 31 d. Kitas sukauptas sąnaudas sudaro audito paslaugų sąnaudos.



3.8. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė Priemonės valdymo išlaidos:

	2022 m. 12 mėn.	2021 m. 12 mėn.
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Priemonę darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	(27 823,15)	(12 756,45)
Bendrujų paskirstytinų sąnaudų Priemonei priskirta dalis iš viso	(7 119,31)	(3 843,55)
Susijusių išlaidų iš viso	(33 523,59)	(51 209,97)
Neigiamų palūkanų išlaidų	(59,36)	(440,51)
Priemonės valdymo išlaidos iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai	(68 525,41)	(68 250,48)

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui.

3.9. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Per 2022 m. 12 mėnesių finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro investicijos į rizikos kapitalo fondą vertės pokytis bei pervestinos palūkanų pajamos už banko sąskaitoje sukauptas palūkanas:

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. 12 mėn.	2021 m. 12 mėn.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	85 327,44	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	87,73	-
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	85 327,44	-
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(87,73)	-
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
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	-	-
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	85 327,44	-

3.10. KONTROLIUOJAMIEJI, ASOCIJUOTIEJI IR SUSIJĘ SUBJEKTAI

Susijusios šalys:

- ✓ Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- ✓ LR susisiekimo ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- ✓ UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – projekto vykdytoja.



Sandoriai, vykę per 2022 ir 2021 metus tarp Priemonės ir priemonės valdytojo „Invega“, atskleisti 3.2. ir 3.7. pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2022 ir 2021 metus Priemonė neturėjo.

3.11. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

2022-ieji finansų rinkų dalyviams buvo išbandymų metai. Karas Ukrainoje, energetikos krizė, rekordinė infliacija, prastėjantys lūkesčiai ir sparčiai kylančios palūkanų normos – aplinkybės, didinusios finansų rinkų nervingumą. Dėl palankiai susiklosčiusių aplinkybių ir įdėtų pastangų ruošiantis nepalankiems įvykiams, 2022 m. neišsipildė pesimistinis Europos (tuo pačiu ir Lietuvos) ekonomikos vystymosi scenarijus. Prognozuojama, kad didžiausias 2023-ųjų metų iššūkis bus mažėjantis vartojimas ir sustojęs pramonės augimas. Nors infliacija, tikėtina, jau perkopė aukščiausią tašką, 2023 m. ji tikėtina išliks didesnė negu gyventojų pajamų pokytis, todėl namų ūkiai vartos mažiau negu prieš metus. Centrinų bankų veiksmai, keliant palūkanas, sustabdė infliaciją, tačiau lėmė išaugusią skolinimo kainą ir išaugusius paskolų aptarnavimo kaštus. Palūkanų normų įtaka ir vartojimui, ir investicijoms šiais metais bus gerokai didesnė negu pernai, todėl tikėtina, kad vis daugiau įmonių 2023 m. susidurs su mokumo problemomis. Vertinant ir tai, kad 2022 metais tiek Lietuva, tiek ir kitos ES narės pristabdė finansinės pagalbos teikimo verslui programas, 2023 m. galima tikėtis ženkliai išaugusiančio bankrotų skaičiaus, kuris ateityje galėtų turėti įtakos Fondo finansiniams ir veiklos rezultatams.

3.12. 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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje*	Per 2022 m. 12 mėn.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	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) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 321,99	-	-	-	-	-	(59,36)				2 262,63
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 321,99	-	-	-	-	-	(59,36)	-	-	-	2 262,63
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	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):	1 064 272,33		-				(68 466,05)		(330 000,00)		665 806,28
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			-				-		-		-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 064 272,33		-				(68 466,05)		(330 000,00)		665 806,28
4.	Iš kitų šaltinių:											-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			-				-		-		-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-				-		-		-
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 066 594,32	-					(68 525,41)		(330 000,00)		668 068,91



PRIEDAS NR. 2

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2022 M. 12 MĖN.

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikis finansinis turtas	1 000 000,00	-	(400 000,00)	-	-	-	85 327,44	685 327,44
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kitas	1 000 000,00	-	(400 000,00)	-	-	-	85 327,44	685 327,44
2.	Trumpalaikis finansinis turtas	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kitas	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Iš viso	1 000 000,00	-	(400 000,00)	-	-	-	85 327,44	685 327,44



PRIEDAS NR. 3

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	2022 m. sausio 1 d.			2022 m. gruodžio 31 d.		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-	2 321,99	2 321,99	-	2 262,63	2 262,63
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-	-	-	-	-	-
3.	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)	-	1 064 272,33	1 064 272,33	-	665 806,28	665 806,28
4.	Iš kitų šaltinių	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso	-	1 066 594,32	1 066 594,32	-	668 068,91	668 068,91



PRIEDAS NR. 4 (1)

25-ojo VSAFAS „Segmentai“
Priedas

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-	-	-	(68.525,41)	-	-	-	-	-	-	(68.525,41)
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											-
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
1.4.	Komandiruočių											-
1.5.	Transporto											-
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											-
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											-
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											-
1.10.	Socialinių išmokų											-
1.11.	Nuomos											-
1.12.	Finansavimo											-
1.13.	Kitų paslaugų											-
1.14.	Kitos				(68.525,41)							(68.525,41)
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-	-	-	(57.313,28)	-	-	-	-	-	-	(57.313,28)
3.1.	Išmokos:	-	-	-	(57.313,28)	-	-	-	-	-	-	(57.313,28)
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
3.1.3.	Komandiruočių											-
3.1.4.	Transporto											-
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											-
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											-
3.1.8.	Socialinių išmokų											-
3.1.9.	Nuomos											-
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											-
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											-
3.1.12.	Kitos išmokos				(57.313,28)							(57.313,28)



PRIEDAS NR. 4 (2)

25-ojo VSAFAS „Segmentai“
Priedas

2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	-	-	-	(68.250,48)	-	-	-	-	-	-	(68.250,48)
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											-
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
1.4.	Komandiruočių											-
1.5.	Transporto											-
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											-
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											-
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											-
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											-
1.10.	Socialinių išmokų											-
1.11.	Nuomos											-
1.12.	Finansavimo											-
1.13.	Kitų paslaugų											-
1.14.	Kitos				(68.250,48)							(68.250,48)
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-	-	-	(84.392,25)	-	-	-	-	-	-	(84.392,25)
3.1.	Išmokos:	-	-	-	(84.392,25)	-	-	-	-	-	-	(84.392,25)
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
3.1.3.	Komandiruočių											-
3.1.4.	Transporto											-
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											-
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											-
3.1.7.	Atsargų išsigijimo											-
3.1.8.	Socialinių išmokų											-
3.1.9.	Nuomos											-
3.1.10.	Kitų paslaugų išsigijimo											-
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											-
3.1.12.	Kitos išmokos				(84.392,25)							(84.392,25)