



UAB ILTE

**Fondų fondo „Verslumo skatinimo fondas 2014-2020,
finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ tarpinės
finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. rugsėjo 30 d.

TURINYS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	2
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	4
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5
PRIEDAS NR. 1	14
PRIEDAS NR. 2	15

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
ataskaita“
1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024-11-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		17.588.603,31	15.925.418,24
I.	Nematerialus turtas			
II.	Ilgalaikis materialus turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3, 3.1, 3.2	17.588.603,31	15.925.418,24
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		15.169.808,60	16.567.267,35
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	4	210.571,09	181.397,32
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	5	1.132.125,42	233.804,40
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		228.738,12	228.533,86
III.6	Kitos gautinos sumos		903.387,30	5.270,54
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	13.353.312,86	15.893.162,24
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	473.799,23	258.903,39
	IŠ VISO TURTO:		32.758.411,91	32.492.685,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	31.781.350,70	31.762.619,04
I.	Iš valstybės biudžeto		2.506.417,38	2.299.253,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		29.274.933,32	29.463.365,66
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		977.061,21	730.066,55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		977.061,21	730.066,55
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	10	163.668,99	295.675,26
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	9	22.047,27	43.898,26
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	791.344,62	371.943,78
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	0,33	18.549,25
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		32.758.411,91	32.492.685,59

Generalinis direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Edita Dubietienė
 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024-11-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. rugsėjo 30 d.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11	188.432,34	113.479,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		188.432,34	113.479,85
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	12	-180.946,37	-109.181,46
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		-180.946,37	-109.181,46
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.485,97	4.298,39
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	13	-7.485,97	-4.298,39
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Dubietienė
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 ILTE
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Valdytojo el. pašto adresas	info@ilte.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.ilte.lt

Remiantis trišale fondų fondo „Verslumo skatinimo fondas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi (toliau – Sutartis), sudaryta 2015 m. gruodžio 8 d. tarp Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB ILTE (toliau – ILTE arba „Fondo valdytojas“). ILTE 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.

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 2023 m. rugsėjo 30 d. buvo apmokėtas.

Iki 2023 m. liepos 3 d. Fondas įgyvendino paskolų finansinę priemonę, skirtą verslumo ir savarankiško užimtumo skatinimui. 2022 m. buvo pasirašytas Susitarimas dėl Sutarties pakeitimo, pagal kurį Fondui skirtos grįžusios lėšos (bendra grįžusių lėšų suma 7 967 119 eurų) tai pačiai priemonei įgyvendinti ir jos valdymo išlaidoms, taip pat atliktas persikirstymas tarp ES lėšų skirtų Tikslinei paskolai ir valdymo išlaidoms, bei skirta suma iš valstybės biudžeto neigiamoms palūkanoms nuo grįžusių lėšų sąskaitų likučių dengti.

2023 m. kovo 3 d. Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymu Nr. A1-135 „Dėl dalies į Verslumo skatinimo fondą grįžusių ir (ar) grįžiančių lėšų skyrimo fondų fondo „Verslumo skatinimo fondas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ priemonėms įgyvendinti“ buvo priimtas sprendimas perduoti dalį Verslumo skatinimo fondo (toliau – VSF) grįžusių lėšų – iki 10 000 000 eurų – Fondui finansinėms priemonėms ir (ar) dotacijoms, ir (ar) subsidijoms, kuriomis prisidedama prie įgyvendinamų skatinamųjų finansinių priemonių, įgyvendinti, ir pritarti finansų inžinerijos priemonės „Garantijos pradedantiesiems verslą“ (toliau – GPV) kartu su visais VSF įsipareigojimais, priimtais įgyvendinant šią priemonę, perkėlimui į VSF2. Atsižvelgiant į tai, 2023 m. liepos 3 d. į Fondą buvo perkelta priemonė GPV, VSF turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai ir pasirašytas VSF finansinio turto ir įsipareigojimų priėmimo–perdavimo aktas.

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 asociuotų subjektų.

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

Ketvirtinėse finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys už praėjusį ataskaitinį laikotarpį, trukusį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. rugsėjo 30 d.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant fondo „Verslumo skatinimo fondas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d. aprašyti Fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė suteikta ilgalaikė paskola Lietuvos centrinei kredito unijai (toliau – LCKU arba finansinis tarpininkas) ir LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 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		12.292.949,45	8.576.703,26
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3.2	12.292.949,45	8.576.703,26
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	3.1	5.295.653,86	7.348.714,98
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7.	Iš viso		17.588.603,31	15.925.418,24

3.1.1. Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo.

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“.

3.1.2. Po vienerių metų gautinos sumos

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo po vienerių metų gautinas sumas sudarė finansiniam tarpininkui suteikta tikslinė paskola pagal 2016 m. spalio 5 d. finansinės priemonės „Verslumo skatinimas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ įgyvendinimo sutartį:

Ilgalaikė tikslinė paskola pagal priemonę „Verslumo skatinimas 2014–2020“:	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai	7.348.714,98	11.827.484,02
Suteikta per metus, ES lėšos		
Suteikta per metus, Grįžusios lėšos		
Grąžinta per metus, ES lėšos	-2.034.907,90	-4.564.284,92

Gražinta per metus, Grįžusios lėšos	-57.916,89	
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas per metus, ES lėšos	38.663,25	85.981,61
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas per metus, Grįžusios lėšos	1.100,42	-465,73
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai:	5.295.653,86	7.348.714,98

Tikslinės paskolos lėšos pagal sutarties 2.3. p. turi būti gražintos ne vėliau, kaip iki 2034-01-05 d..

3.2. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui Fondo valdymo išlaidoms kompensuoti:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

6 priedas

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	210.571,09	181.397,32
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*	210.571,09	181.397,32
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)	210.571,09	181.397,32

*Kitus išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė:

Išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui:	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	181.397,32	35.411,27
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą biudžetą	295.839,63	412.569,36
Fondo tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	-266.665,86	-266.583,31
Gražinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą išlaidų ataskaitą		
Likutis rugsėjo 30 d.	210.571,09	181.397,32

3.3. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondas per vienerius metus gautinas sumas sudarė sukauptos palūkanos už investuotas laikinai laisvas lėšas (palūkanos nuo terminuotų indėlių ir nuo banko sąskaitų likučių).

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.			2023 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 vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.132.125,42			233.804,40		
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	228.738,12			228.533,86		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	228.738,12			228.533,86		
1.6.	Kitos gautinos sumos	903.387,30			5.270,54		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.132.125,42			233.804,40		

3.4. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė trumpalaikiai terminuoti indėliai (iki 12 mėn.) LR komerciniuose bankuose ir iki termino pabaigos laikomos Lenkijos ir Lietuvos Vyriausybės obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos.

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“.

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto:

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.		2023 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)	473.799,23		258.903,39	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	473.799,23		258.903,39	
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)	0,00		0,00	
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)	0,00		0,00	
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)	473.799,23		258.903,39	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto:

Pinigai bankų sąskaitose:	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Lietuvos bankas	466.136,09	257.888,54
„Swedbank“, AB (Reitingas Aa3/AA-/AA-)	7.663,14	1.014,85
Luminor bank AS	0,00	0,00
Pinigai kelyje	0,00	0,00
	473.799,23	258.903,39

3.6. FINANSAVIMO SUMOS

2024 m. rugsėjo 30 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą pateikiamas Priede Nr. 1.

3.7. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos sąnaudos ir sukauptos mokėtinos palūkanos už investuotas laikinai laisvas lėšas.

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja -miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja -miems 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	22.047,27			43.898,26		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	791.344,62	781.997,37		371.943,78	350.042,78	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	9.347,25			21.901,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	781.997,37	781.997,37		350.042,78	350.042,78	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,33	0,33		18.549,25	18.549,25	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	0,33	0,33		18.549,25	18.549,25	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	813.392,22	781.997,70		434.391,29	368.592,03	

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo tiekėjams mokėtinas sumas sudarė:

Tiekėjams mokėtinos sumos	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos Fondo valdytojui	1.636,67	1.509,67
Mokėtinas administravimo mokestis finansiniam tarpininkui	20.410,60	42.152,26
Mokėtinos sumos paslaugų tiekėjams	0,00	236,33
Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso	22.047,27	43.898,26

3.8. ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai 2024 m. rugsėjo 30 d. suformuoti garantijų išmokų daliai pagal 2023 m. liepos 3 d. perkeltą iš VSF individualių garantijų finansinę priemonę – „Garantijos pradedantiesiems verslą“.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai,
 neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
 3 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.	Atidėjinių vertė 2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Kompensacijos darbuotojams		
2.	Žalos atlyginimas		
3.	Aplinkos tvarkymas		
4.	Turto likvidavimas		
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas		
6.	Garantijų įsipareigojimai	163.668,99	295.675,26
7.	Baudos		
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui		
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti		
10.	Santaupoms atkurti		
11.	Kita		
	Iš viso atidėjinių:	163.668,99	295.675,26

Atidėjiniai pagal GPV priemonę yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su priimtų garantijų įsipareigojimų vykdymu. Iš GPV kompensuojama garantijų išmokų dalis – 95 proc. garantijų išmokų sumos, išmokamos vykdant UAB ILTE įsipareigojimus pagal jos suteiktas garantijas už SVV subjektų įsipareigojimus finansų įstaigoms.

2024 m. rugsėjo 30 d. Fonde formuojami atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų individualių garantijų vadovaujantis 2024 m. kovo 1 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.B-44 patvirtinta UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normos. Atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų garantijų 2023 m. gruodžio 31 d. buvo suformuoti vadovaujantis tuo metu galiojančia UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ 2023 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.B-45 patvirtinta UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ atidėjinių sudarymo tvarka.

3.9. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. III ketv.	2023 m. III ketv.
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	620.569,67	291.230,11
11	Pajamos iš rinkliavų		
12	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
13	Suteiktų paslaugų pajamos		
14	Kitos	620.569,67	291.230,11
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-620.569,67	-291.230,11
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00

3.10. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

2024 m. III ketv. ir 2023 m. III ketv. Fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2024 m. III ketv.	2023 m. III ketv.
Fondo valdymo išlaidos:	-283.099,23	-204.826,76
<i>ILTE darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio sąnaudos</i>	-218.076,82	-151.111,79
<i>Darbo vietos išlaikymo sąnaudos</i>	-48.228,81	-39.573,18
<i>Susijusios išlaidos</i>	-16.793,60	-14.141,79
Administravimo mokestis finansiniam tarpininkui	-69.617,08	-111.998,52
Atidėjiniai vertės sumažėjimas sąnaudoms FT paskoloms	39.763,67	85.515,88
Atidėjiniai garantijų išmokų sąnaudoms pagal GPV	132.006,27	122.127,94
Garantijų išmokų sąnaudos pagal GPV	0,00	0,00
Susigrąžintos GPV išmokos (-)	0,00	0,00
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso:	-180.946,37	-109.181,46

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

3.11. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

2024 m. III ketv. ir 2023 m. III ketv. finansinės ir investicinės veiklos rezultatai sudaro sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų ir įsigytų 2021 m. LR Vyriausybės ilgalaikių obligacijų neigiamas pajamingumas:

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. III ketv.	2023 m. III ketv.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	620.569,67	467.367,49
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-620.569,67	-467.367,49
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-7.485,97	-8.741,69
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	-7.485,97	-8.741,69
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-7.485,97	-8.741,69

3.12. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo ILTE 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 ILTE 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 ILTE atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 4) UAB ILTE – projekto vykdytoja.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2024 m. III ketv. ir 2023 m. Fondas neturėjo.

3.13. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Koreguojančių poataskaitinių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos informacijai, 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 2024 m. III ketv.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	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) pasikeitimasis	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.299.253,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.164,00	0,00	0,00	0,00	2.506.417,38
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.299.253,38						207.164,00		0,00		2.506.417,38
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
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):	29.463.365,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-188.432,34	0,00	0,00	0,00	29.274.933,32
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	29.463.365,66	0,00					-188.432,34				29.274.933,32
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų:	31.762.619,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.731,66	0,00	0,00	0,00	31.781.350,70

PRIEDAS Nr. 2

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

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. III ketv. laikotarpį								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
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	15.925.418,24	4.482.765,00	0,00	-753.312,86	206.782,02	0,00	-2.300.399,79	0,00	39.763,67	17.601.016,28
1.1.	Suteiktos paskolos	7.348.714,98						-2.092.824,79		39.763,67	5.295.653,86
1.2.	Obligacijos	8.576.703,26	4.482.765,00		-753.312,86	206.782,02		-207.575,00			12.305.362,42
1.3.	Vekseliai										0,00
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										0,00
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										0,00
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	15.893.162,24	14.150.000,00	0,00	753.312,86	-5.575,21	0,00	-17.450.000,00	0,00	0,00	13.340.899,89
2.1.	Suteiktos paskolos										0,00
2.2.	Obligacijos	4.493.162,24			753.312,86	-5.575,21		-4.500.000,00			740.899,89
2.3.	Vekseliai										0,00
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										0,00
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	11.400.000,00	14.150.000,00					-12.950.000,00			12.600.000,00
3.	Iš viso	31.818.580,48	18.632.765,00	0,00	0,00	201.206,81	0,00	-19.750.399,79	0,00	39.763,67	30.941.916,17

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	UAB ILTE, Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius, Lietuva (2024-11-26 16:20:22)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	VSF2 ketvirtinė finansinė ataskaita už 2024 m. III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-26 Nr. SD-2366
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dainius Vilčinskas, Generalinis direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-26 15:04:06 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-11-26 15:04:19 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugos teikėją	EID-SK 2016,2.5.4.97=#160e4e545245452d3130373437303133,AS Sertifitseerimiskeskus,EE
Sertifikato galiojimo laikas	2022-02-01 18:33:46–2027-01-31 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	-
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DocLogix v12.8.7.0
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-11-26 16:20:22)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-11-26 16:20:22 atspausdino Edita Dubietienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-