



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. kovo 31 d.



Turinys

| | |
|---------------------------------------|------|
| Finansinės būklės ataskaita | 3-4 |
| Veiklos rezultatų ataskaita | 5 |
| Grynojo turto pokyčių ataskaita | 6 |
| Pinigų srautų ataskaita | 7-8 |
| Aiškinamasis raštas | 9-30 |

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 21 d. Nr. 1

2024 01 01 - 2024 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pas- tabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|----------------------|---|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 7 419 049,48 | 7 090 662,79 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 3.1 | 7 419 049,48 | 7 090 662,79 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 23 152 540,45 | 22 982 543,09 |
| 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 | | | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 3.2 | 438 853,68 | 438 243,86 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | 381 343,92 | 381 343,92 |
| 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 | | | |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 57 509,76 | 56 899,94 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 4 300 905,25 | 4 301 811, 50 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3.3 | 18 412 781,52 | 18 242 488,23 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 30 571 589,93 | 30 073 206,38 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 3.4 | 30 191 408,43 | 29 719 975,29 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 30 191 408,43 | 29 719 975,29 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 3.5 | 352 180,77 | 328 949,19 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS PRIEMONĖS „TIPINĖS GAMYBOS PASKIRTIES PASTATŲ LAISVOSIOSE EKONOMINĖSE ZONOSE, PRAMONĖS PARKUOSE IR KITOSE PRAMONINĖSE TERITORIJOSE ĮRENGIMAS“ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

| | | | | |
|-----------|--|-----|----------------------|----------------------|
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 352 180,77 | 328 949,19 |
| 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 | | | |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 61 594,77 | 61 060,60 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 290 586,00 | 267 888,59 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | 3.6 | 28 000,73 | 24 281,90 |
| I. | Rezervai | | | |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| III. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 28 000,73 | 24 281,90 |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 3 718,83 | 12 728,64 |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 24 281,90 | 11 553,26 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO: | | 30 571 589,93 | 30 073 206,38 |

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus
Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 21 d. Nr. 2

2024 01 01 - 2024 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pas-tabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|---------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 3.8 | (307 895,23) | 102 082,19 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | (307 895,23) | 102 082,19 |
| 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 | | 0,00 | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1 000,00 | |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | (1 000,00) | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | 3.7 | 307 895,23 | (102 082,19) |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 411 111,67 | |
| II. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| III. | FINANSAVIMO | | | |
| IV. | KITOS | | (103 216,44) | (102 082,19) |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 3.6 | 3 718,83 | 2 882,30 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 3 718,83 | 2 882,30 |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 3 718,83 | 2 882,30 |

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus
Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 21 d. Nr. 3

2024 01 01-2024 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pas ta bos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | | Iš viso | Mažu mos dalis |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|---|------------------|----------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuo-savybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. | | | | | | 11 553,26 | 11 553,26 | |
| 2. | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | - | - | | x |
| 3. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | - | - | | x |
| 4. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | - | x | - | | x |
| 5. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | - | | x |
| 6. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | - | | x |
| 7. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | - | - | | |
| 8. | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | x | x | x | | 12 728,64 | 12 728,64 | |
| 9. | Likutis 2023 m. gruodžio 31 d. | | | | | | 24 281,90 | 24 281,90 | |
| 10. | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | - | - | | x |
| 11. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | - | - | | x |
| 12. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | - | x | - | | x |
| 13. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | - | | x |
| 14. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | - | | x |
| 15. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | - | - | | |
| 16. | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | 3.6 | x | x | x | | 3 718,83 | 3 718,83 | |
| 17. | Likutis 2024 m. kovo 31 d. | | | | | | 28 000,73 | 28 000,73 | |

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 21 d. Nr. 4

2024 01 01 - 2024 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 170 648,07 | (205 591,72) |
| I. | Įplaukos | | 438 536,66 | - |
| I.1. | Finansavimo sumos: | | 163 537,91 | - |
| I.1.1. | Iš valstybės biudžeto | | 163 537,91 | |
| 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 | | 186 342,77 | |
| I.6. | Kitos įplaukos | | 88 655,98 | |
| II. | Pervestos lėšos | | (163 537,91) | |
| II.1. | Į valstybės biudžetą | | (163 537,91) | |
| II.2. | Į savivaldybių biudžetus | | | |
| II.3. | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | |
| II.4. | Į kitus išteklių fondus | | | |
| II.5. | Viešojo sektoriaus subjektams | | | |
| II.6. | Kitiems subjektams | | | |
| III. | Išmokos | | (104 350,68) | (205 591,72) |
| III.1. | Socialinių išmokų | | | |
| III.2. | Kitų paslaugų įsigijimo | | | |
| III.3. | Sumokėtos palūkanos | | | |
| III.4. | Kitos išmokos | | (104 350,68) | (205 591,72) |
| B. | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | (354,78) | (10 001 234,56) |
| 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 | | | (10 000 000,00) |
| VI. | Gauti dividendai | | | |
| VII. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | (354,78) | (1 234,56) |
| C. | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | |
| I. | Įplaukos iš gautų paskolų | | | |
| II. | Gautų paskolų grąžinimas | | | |
| III. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | |

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS PRIEMONĖS „TIPINĖS GAMYBOS PASKIRTIES PASTATŲ LAISVOSIOSE EKONOMINĖSE ZONOSE, PRAMONĖS PARKUOSE IR KITOSE PRAMONINĖSE TERITORIJOSE ĮRENGIMAS“ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

| | | | | |
|------|---|--|---------------|-----------------|
| D. | VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | |
| I. | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 170 293,29 | (10 206 826,28) |
| II. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 18 242 488,23 | 23 078 734,37 |
| III. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 18 412 781,52 | 12 871 908,09 |

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus
Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

2021 m. lapkričio 10 d. Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA) pasirašė finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ (toliau – FP), finansuojamos Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, steigimo ir finansavimo sutartį.

Viešojo sektoriaus subjekto kodas MVAL80.

FP tikslas – spartinti aukštą pridėtinę vertę kuriančias investicijas, kurios prisidės prie valstybės ekonominės, socialinės ir regionų plėtros.

FP lėšos priklauso valstybei.

VIPA vykdė FP valdytojo funkcijas iki 2023 m. liepos 27 d.

2022 m. sausio 26 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės ministrų pasitarime pritarta Nacionalinių plėtros (NPĮ) įstaigų konsolidavimui. 2023 m. sausio 2 d. keitėsi VIPA akcininkas, 100 proc. akcijų perduota UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA). Po VIPA reorganizavimo įgyvendinimo INVEGA perėmė visas VIPA teises ir pareigas.

INVEGA – yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. lapkričio 29 d., juridinio asmens kodas 110084026, registracijos adresas – Konstitucijos pr. 7, Vilnius, Lietuva. INVEGA yra valstybės įsteigta finansų įstaiga, kurios pagrindiniai veiklos tikslai yra vykdyti skatinamojo finansavimo veiklą, teikti finansines paslaugas, įgyvendinti ir administruoti finansines bei kitokio pobūdžio finansavimo priemones. Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2018 m. spalio 17 d. INVEGAi suteikė nacionalinės plėtros įstaigos statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu INVEGA yra įtraukta į Nacionalinės plėtros įstaigų (toliau – NPĮ) sąrašą. Šiuo metu INVEGA yra vienintelė NPĮ veikianti Lietuvoje. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2023 m. vasario 15 d. nutarimu INVEGAi pavesta vykdyti NPĮ veiklą verslo, inovacijų, urbanizuotų ar urbanizuojamų teritorijų plėtros, būsto ir viešosios arba viešajam interesui tenkinti skirtos infrastruktūros, žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros srityse.

INVEGA generalinis direktorius – Dainius Vilčinskas.

Įgyvendinant strateginį FP tikslą siūloma finansinė priemonė yra paskola, kurios tikslinė paskirtis Tipinės gamybos paskirties pastatams laisvojoje ekonominėje zonoje, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengti, paskolos terminas – iki 15 metų.

Bendra įnašo į FP suma – iki 41,4 mln. Eur LR valstybės biudžeto lėšų. Vadovaujanti institucija – Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos FP gautas įnašas 31,05 mln. Eur.

FP laikoma viešojo sektoriaus subjektu ir jos apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

FP kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

FP ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų nebuvo.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę FP veiklą, nenustatyta.

FP ataskaitinio laikotarpio trukmė sutampa su kalendoriniais metais.

FP reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant FP tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d., yra šie:

Bendrieji principai

FP finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus. FP ūkinėms operacijoms registruoti taiko INVEGA ūkinių operacijų vertinimo ir registravimo aprašą, kuris užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. FP buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, FP finansavimo sutartimi, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimo Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįžiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatomis, Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“ ir kitais teisės aktais.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo FP finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

FP taiko visus VSAFAS. Tai, kad FP neturi tam tikrų ūkinių operacijų ar įvykių, nelaikoma, kad ji netaiko tokių ūkinių operacijų ar įvykių apskaitą reglamentuojančio VSAFAS.

Kontroliuojami, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

1) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – Valstybės biudžeto lėšų administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas (Inašą pervedanti institucija), vykdanči FP valdymo ir Investavimo strategijos įgyvendinimo priežiūrą, pavedusi INVEGA atlikti tam tikras FP valdytojo funkcijas;

2) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausanti FP valdytojos INVEGOS akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas.

3) INVEGA – FP valdytojas.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų 2024 m. kovo 31 d. FP neturėjo.

Apskaitos politikos taikymas ir keitimas

FP pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat tam, kad būtų galima palyginti įvairių atskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Pagal FP apskaitos politiką ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja, arba siekiant tinkamiau parodyti viešojo sektoriaus subjekto finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y.

nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Klaidų taisymas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis. FP klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertine išraiška yra didesnė nei 1 procentas viso turto vertės.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė.

Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

* jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

* jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitiniai įverčiai

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti. Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertė negali būti tiksliai apskaičiuota, o tik įvertinta.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą, t. y. keitimai ir taisymai daromi ataskaitinį laikotarpį.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti parodytas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

Finansinis turtas

FP Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį finansinį turtą ir trumpalaikį finansinį turtą.

Ilgalaikiam finansiniam turtui FP priskiria:

- * ilgalaikes investicijas į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- * po vienu metų gautinas sumas (palūkanos), prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos.

Trumpalaikiam finansiniam turui FP priskiria:

- * suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį;
- * išankstinius apmokėjimus;
- * per vienus metus gautinas sumas;
- * pinigus ir pinigų ekvivalentus;
- * trumpalaikiai teminuoti indėliai;

Siekiant įvertinti FP finansinis turtas skirstomas į tris grupes: parduoti laikomą finansinį turtą; iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą; gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Prie parduoti laikomo finansinio turto priskiriamos obligacijos ar kiti vertybiniai popieriai, kuriuos FP įsigijo prekybos tikslais ir yra priimtas sprendimas jį parduoti.

Prie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto FP priskiria vertybinius popierius, įsigytus su nustatyta išpirkimo data ir kuriuos ketina ir sugebės laikyti iki išpirkimo termino.

Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriamas į FP administravimo sąskaitą banke gautas Valstybės biudžeto lėšų įnašas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai FP 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 yra įvertinami įsigijimo savikaina, su sandorio sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais finansiniai įsipareigojimai apskaitomi:

- Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; FP ilgalaikių atidėjinių ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų apskaitoje neturi.
- Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų fondas priskiria ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalį, mokėtinas sumas į biudžetą, gražintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas, tiekėjams mokėtinas sumas, sukauptas mokėtinas sumas, kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudų apskaita

Finansavimo sumos – Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų suma, kurią Energetikos ir inovacijų ministerija perveda į FP atsiskaitomąją sąskaitą, lėšos skirtos FP nustatytiems tikslams įgyvendinti. FP apskaitoje prie iš Valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų priskiriamas šaltinis – „finansavimo sumos iš valstybės biudžeto“. Finansinė priemonė kitų finansavimo šaltinių neturi.

Finansavimo sumos pagal paskirtį FP apskaitoje skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos FP 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.

Jeigu FP atitinka finansavimo suteikimo sąlygas, tačiau nėra įrodymų, kad finansavimas bus gautas, toks finansavimas registruojamas tada, kai gaunamas.

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

Finansavimo sumos, gautos FP veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Fonde finansavimas panaudojamas tik administravimo išlaidoms kompensuoti.

Apskaitoje registruojant sąnaudas, kurios nėra susijusios su finansavimo sumomis, panaudotas finansavimas, ar sukauptos finansavimo pajamos ir panaudotų finansavimo sumų pajamos nėra registruojami.

Segmentai

FP tvarko turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus. Segmentai – FP veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar kelioms finansinėms priemonėms teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikatorių. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos; segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. FP finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte rodomas pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas priskiria prie veiklos segmento – EKONOMIKA.

FP antrinių segmentų neišskiria.

Pajamos

FP lėšos – bendra lėšų suma, kurią sudaro pagal finansavimo sutartį į FP sąskaitą gautas įnašas ir FP pajamos;

FP pajamos – lėšos, sukauptos nuo investicijų dalies, finansuotos įnašo lėšomis, įskaitant pelną ir kitas pajamas ar uždarbį, pavyzdžiui, palūkanas, kapitalo prieaugį ir visas kitas pajamas iš investicijų, taip pat įskačiuojant pajamas, gautas valdant laikinai laisvas FP lėšas;

Pajamos FP apskaitoje pirminio įvertinimo metu rodomos įsigijimo savikaina, o paskesnio įvertinimo metu – amortizuota savikaina. FP pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos. Fondo pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms FP priskiriamos palūkanų pajamos, kurios pripažįstamos kaupimo principu kiekvieno ataskaitinio ketvirčio pabaigoje už einamąjį laikotarpį.

Grįžusios lėšos – bent vieną kartą faktiškai panaudotos FP lėšos, kurios buvo išmokėtos galutiniams naudos gavėjams ir grąžintos į FP sąskaitą. Pagal finansavimo sutartį leidžiama Grįžusias lėšas pakartotinai

naudoti FP Projektams finansuoti, Valdymo mokesčiui mokėti, dengti kaštams, susijusiems su neigiamomis palūkanomis dėl FP sąskaitoje laikomų lėšų.

INVEGA rengia pažymą apie FP per ataskaitinį ketvirtį sukauptas ir gautas pajamas, joje nurodytą sumą įskaito atitinkamai kaip FP lėšas ir vadovaudamasi Palūkanų, sukauptų, įgyvendinant finansines priemones, įskaitymo į valstybės biudžetą taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. 1K-192 „Dėl Palūkanų, sukauptų įgyvendinant finansines priemones, įskaitymo į valstybės biudžetą taisyklių patvirtinimo“, kreipiasi į Finansų ministerijos Valstybės išdo departamentą dėl šių lėšų įskaitymo į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą.

Sąnaudos

Sąnaudos fondo apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. FP sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas. FP pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas valdymo mokestis, banko mokesčiai, nuvertėjimo ir nurašytų sumų ir kitos sąnaudos susijusios su pagrindine veikla. FP finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiria su Vertybinių popierių administravimu susijusius mokesčius, neigiamas palūkanas dėl FP sąskaitoje laikomų lėšų ir kitas sąnaudas susijusias su finansine investicine veikla

Finansinės rizikos valdymas

Finansinis turtas valdomas vadovaujantis pirmiausia saugumo principu, kuris yra prioritetas likvidumo ir pelningumo principų atžvilgiu. Siekiant apsaugoti FP turtą ir užtikrinti tinkamą diversifikavimo lygį, vadovujamasi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 patvirtintomis „Laikinais laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklėmis“.

Palūkanų normos rizika

FP sudaromose paskolų sutartyse yra fiksuota palūkanų norma, tai palūkanų normos rizika yra minimali.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, ji valdoma investuojant į vertybinius popierius ar terminuotus indėlius, derinant įsipareigojimų ir gautinų sumų dydį bei trukmę.

Kredito rizika

Kredito rizika stebima, periodiškai vertinant klientų finansinę būklę, galimus paskolų vėlavimus, atitinkamai pareikalaujant papildomos užtikrinimo priemonės ir ar keičiant sutarčių sąlygas. Prieš suteikiant kreditą visais atvejais vertinamos galimybės kreditą grąžinti, pasitelkiamos užtikrinimo priemonės.

Valiutos kurso rizika

Valiutos kurso rizikos nepatiriame, nes sandoriai vykdomi Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta (eurais).

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTA

LEZ ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos investicijos į LR Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius ir po vienu metų gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2024 m. kovo 31 d. | 2023 m. kovo 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 | 3 098 485,21 | 7 413 633,08 |
| 2.1. | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta | 3 098 485,21 | 7 413 633,08 |
| 2.2. | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta | | |
| 3. | Po vienu metų gautinos sumos | 4 320 564,27 | 103 509,53 |
| 4. | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | |
| 5. | Kitas ilgalaikis finansinis turta | | |
| 6. | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta | | |
| 7. | Iš viso | 7 419 049,48 | 7 517 142,61 |

Siekiant išvengti banko likučių apmokestinimo, 2022 m. FP laisvos lėšos investuotos į Lietuvos Respublikos vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius (obligacijas). Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, nurodytos 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priedo 2 eil. detalizuojamos sekančiai:

| Vertybinis popierius | Vertybinių popierių įsigijimo savikaina, Eur | Vertybinių popierių vertė amortizuota savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. | Apskaičiuotos palūkanos, amortizacija per ataskaitinį laikotarpį | Vertybinių popierių vertė amortizuota savikaina 2024 m. kovo 31 d. | Išpirkimo terminas |
|---|--|--|--|--|----------------------------|
| XS2013677864 | 1 878 378,21 | 1 883 708,61 | | 1 886 749,17 | 2029 m. birželio mėn.19 d. |
| LT0000650079 | 199 136,55 | 199 519,85 | | 199 567,87 | 2026 m. birželio mėn. 2 d. |
| XS1130139667 | 1 067 785,00 | 1 040 970,11 | | 1 042 888,23 | 2026 m. spalio mėn. 29 d. |
| | 3 145 299,76 | 3.124.198,56 | | 3 129 205,21 | |
| Perkelta į trumpalaikį turta einamųjų metų dalis | | (30 720,00) | | (30 720,00) | |
| Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 3 093 478,56 | | 3 098 485,21 | |

Po vienu metų gautinos sumos, nurodytos 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priedo 3 eil. detalizuojamos sekančiai:

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2024 m. kovo 31 d. | 2023 m. kovo 31 d. |
|----------|---|---------------------|--------------------|
| 1. | Gautinos palūkanos | 4 085,01 | - |
| | Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos LEZ lėšomis) | 4 085,01 | - |
| 2. | Suteiktos paskolos | 4 382 799,04 | 103 509,53 |
| | Suteiktos paskolos LEZ lėšomis | 4 382 799,04 | 103 509,53 |
| 3. | Paskolų portfelio vertės sumažėjimas | (66 319,78) | - |
| | LEZ dalis | (66 319,78) | - |
| 4. | Viso po vienu metų gautinų sumų | 4 320 564,27 | - |
| 5. | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | | - |
| | Iš viso: | 4 320 564,27 | 103 509,53 |

3.2 PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Per vienus metus gautinos sumos – tai ilgalaikio finansinio turto (paskolų) einamųjų metų dalis 2024 m. kovo 31 d. Po penkerių metų gautinos sumos – tai išmokėtų ilgalaikių paskolų sumos 2024 m. kovo 31 d.

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

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

| Eil. Nr. | Gražinimo terminas | Įsigijimo savikaina | Balansinė vertė |
|-----------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Suteiktų paskolų: | 4 671 188,19 | 4 671 188,19 |
| 1.1. | Per vienus metus * | 350 623,92 | 350 623,92 |
| 1.2. | Nuo vienu iki penkerių metų ** | | |
| 1.3. | Po penkerių metų | 4 320 564,27 | 4 320 564,27 |
| 2. | Kitų ilgalaikių gautinų sumų: | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Per vienus metus * | | |
| 2.2. | Nuo vienu iki penkerių metų ** | | |
| 2.3. | Po penkerių metų | | |
| 3. | Iš viso | 4 671 188,19 | 4 671 188,19 |

* Nurodoma einamųjų metų dalis

** Nėra techninių galimybių išskirti gautinos sumos nuo vienu iki penkių metų, todėl gautinos sumos rodomos po penkerių metų

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2023 METUS

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|--|--|-------------------------------|--|---|--------------------|------------------------------|---------------------|----------|--------------------|--|
| | | | įsigyta (įsigijimo savikaina) | parduota (balansine verte pardavimo momentu) | perkelta (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 | 7 090 662,79 | - | | - | 500 285,09 | | (105 578,62) | | (66 319,78) | 7 419 049,48 |
| 1.1. | Suteiktos paskolos | 3 997 184,23 | - | | - | 495 278,44 | | (105 578,62) | | (66 319,78) | 4 320 564,27 |
| 1.2. | Obligacijos | 3 093 748,56 | | | - | 5 006,65 | | | | | 3 098 485,21 |
| 1.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 1.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | | | | | | | | | | |
| 2. | Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos* | 4 683 155,40 | - | | - | (906,25) | | | | | 4 682 249,15 |
| 2.1. | Suteiktos paskolos | 350 623,90 | | | - | | | | | | 350 623,90 |
| 2.2. | Obligacijos | 4 332 531,50 | | | - | (906,25) | | | | | 4 331 625,25 |
| 2.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | | |
| 2.5. | Trumpalaikiai terminuotieji indėliai | 0 | - | | | | | | | | - |
| 3. | Iš viso | 11 773 818,19 | - | | - | 499 378,84 | | (105 578,62) | | (66 319,78) | 12 101 298,63 |

*Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|-----------|---|--|--|--|--|--|--|
| | | 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) | 57 509,76 | | | 56 899,94 | | |
| 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 | | | | | | |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | | | | | | |
| 1.5.2. | Kitos | | | | | | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | 57 509,76 | | | 56 899,94 | | |
| 2. | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3. | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 57 509,76 | | | 56 899,94 | | |

Gautinos sumos – 2024 m. kovo 31 d. priskaičiuotos palūkanos už banko sąskaitos likutį.

3.3 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas FP administravimo sąskaitose banke esantis pinigų likutis.

Pinigų likutį banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 391 204,38 Eur lėšų likutis „Swedbank“ AB ir Lietuvos centrinio banko sąskaitos likutis 18 021 577,14 Eur.

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|-----------|--|--|----------------------|--|----------------------|
| | | 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) | 18 412 781,52 | 18 412 781,52 | 18 242 488,23 | 18 242 488,23 |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 18 412 781,5223 | 18 412 781,52 | 18 242 488,23 | 18 242 488,23 |
| 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) | 18 412 781,52 | 18 412 781,52 | 18 242 488,23 | 18 242 488,23 |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | 18 412 781,52 | | 18 242 488,23 | 18 242 488,23 |

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

3.4 FINANSAVIMO SUMOS

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|-----------|--|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | | 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) | | 29 719 975,29 | 29 719 975,29 | | 30 191 408,43 | 30 191 408,43 |
| 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) | | | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių | | | | | | |
| 5. | Iš viso | | 29 719 975,29 | 29 719 975,29 | | 30 191 408,43 | 30 191 408,43 |

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

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 ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | 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 perdavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | | Finansavimo sumų (gautinų) nasikeitimas |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valst. ir tarptaut. organizacijų): | 29 719 975,29 | 163 537,91 | - | | | | 307 895,23 | | | | 30 191 408,43 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 29 719 975,29 | - | (103 216,44) | | | | 411 111,67 | | | | 29 918 441,12 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 163 537,91 | 103 216,44 | | | | (103 216,44) | | | | 272 967,31 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, , užsienio valst. ir tarptaut. organizacijų): | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 29 719 975,29 | 163 537,91 | - | | | | 307 895,23 | | | | 30 191 408,43 |

3.5 TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

FP trumpalaikius įsipareigojimus 2024 m. kovo mėn. 31 d. sudarė sukauptos mokėtinos sumos - Valstybės išdui sukaupta mokėtina suma už FP banko sąskaitose laikomų lėšų likutį gautos palūkanos 61 594,77 Eur. 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. sukauptas mokėtinas sumas sudarė Valstybės išdui pervestina už FP banko sąskaitose laikomų lėšų likutį gautų palūkanų suma - 61 060,60 Eur.

Kitos mokėtinos sumos - valdymo mokestis priemonės valdytojui INVEGA - 103 216,44 Eur ir pervestinos gautos palūkanų pajamos į valstybės biudžetą - 187 369,56 Eur.

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|---|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------------------|---|
| | | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1. | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. | | | | | | |
| 3. | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | | | | |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | 61 594,77 | 61 594,77 | | 61 060,60 | 61 060,60 | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | | | | | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 61 594,77 | 61 594,77 | | 61 060,60 | 61 060,60 | |
| 5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 290 586,00 | 187 369,56 | | 267 888,59 | 63 537,91 | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinos sumos | 290 586,00 | 187 369,56 | | 267 888,59 | 63 537,91 | |
| 6. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 352 180,77 | 187 369,56 | | 328 949,19 | 124 598,51 | |

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|------------------------------|--|--|
| 1. | Eurais | 328 949,19 | 352 180,77 |
| 2. | JAV doleriais | | |
| 3. | Kitomis | | |
| 4. | Iš viso | | |

3.6 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 4 073,61 | 4 116,86 |
| 1.1. | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2. | Baudų ir delspinigių pajamos | | |
| 1.3. | Palūkanų pajamos | 190 977,34 | 4 116,86 |
| 1.4. | Dividendai | | |
| 1.5. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 1 000,00 | |
| 1.6. | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | (187 903,73) | |
| 2. | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | (354,78) | (1 234,56) |
| 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 | (354,78) | (1 234,56) |
| 3. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | 3 718,83 | 2 882,30 |

Per 2024 m. I ketv. FP finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudarė palūkanos už banko sąskaitos likutį – 173 130,35 Eur, palūkanos nuo išduotų paskolų – 17 846,99, sutarties keitimo mokesčiai – 1000,00 Eur ir vertybinių popierių įsigijimo bei saugojimo mokesčių sąnaudos – 354,78 Eur.

3.7 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos kitoms sąnaudoms priskiriamas FP valdytojui apskaičiuotas valdymo mokestis. Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa FP finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama ekonomikos segmentui.

11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Sąnaudos“ priedas

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos* | (103 216,44) | (102 082,19) |
| 1.1 | Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms | | |
| 1.2 | Narystės mokesčiai | | |
| 1.3 | Stipendijos studentams | | |
| 1.4 | Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai) | | |
| 1.5 | Veiklos mokesčiai | | |
| 1.6 | Kitos* | (103 216,44) | (102 082,19) |

*Kitos pagrindinės sąnaudas sudaro priskaičiuotas valdymo mokestis FP valdytojui Invegai – 103 216,44 Eur.

Nuvertėjimo sąnaudos 2024 m. kovo 31 d. sudarė 66 319,78 Eur. Paskolos pradėtos teikti 2023 m. laikotarpiu, nuvertėjimo sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 477 431,45 Eur.

3.8 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. FP neturėjo

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 0 | 0 |
| 1.1. | Pajamos iš rinkliavų | | |

FINANSINĖS PRIEMONĖS „TIPINĖS GAMYBOS PASKIRTIES PASTATŲ LAISVOSIOSE EKONOMINĖSE ZONOSE, PRAMONĖS PARKUOSE IR KITOSE PRAMONINĖSE TERITORIJOSE ĮRENGIMAS“ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

| | | | |
|-----------|--|-------------|-------------|
| 1.2. | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir reigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų tų į fondus | | |
| 1.3. | Suteiktų paslaugų pajamos** | | |
| 1.4. | Kitos | | |
| 2. | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos mos | | |
| 3. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 0,00 | 0,00 |

FINANSINĖS PRIEMONĖS „TIPINĖS GAMYBOS PASKIRTIES PASTATŲ LAISVOSIOSE EKONOMINĖSE ZONOSE, PRAMONĖS PARKUOSE IR KITOSE PRAMONINĖSE TERITORIJOSE ĮRENGIMAS“ TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|--|---------------------|
| 2. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | | | | | | | | | |
| 3. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | (205 591,72) | | | | | | | (205 591,72) |
| 3.1. | Išmokos: | | | | (205 591,72) | | | | | | | (205 591,72) |
| 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 | | | | (205 591,72) | | | | | | | (205 591,72) |

FINANSINĖS PRIEMONĖS „TIPINĖS GAMYBOS PASKIRTIES PASTATŲ LAISVOSIOSE EKONOMINĖSE ZONOSE, PRAMONĖS PARKUOSE IR KITOSE PRAMONINĖSE TERITORIJOSE ĮRENGIMAS“ TARPINĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|--|---------------------|
| 2. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | | | | | | | | | |
| 3. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | (104 350,68) | | | | | | | (104 350,68) |
| 3.1. | Išmokos: | | | | (104 350,68) | | | | | | | (104 350,68) |
| 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 | | | | (104 350,68) | | | | | | | (104 350,68) |

PAPILDOMA INFORMACIJA

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. FP tokių įsipareigojimų neturėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

FP neturi teisinių ginčų turinčių įtakos finansinėms ataskaitoms.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2024 m. kovo 31 d. iki šių ataskaitų parengimo FP nebuvo.

Veiklos tęstinumas

Veiklos tęstinumas apibrėžtas steigimo ir finansavimo sutartyje, užtikrintas ne trumpiau kaip iki 2031 m. lapkričio 10 d. (su galimybe pratęsti).

2024 m. gegužės 21 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026

