

**Fondu fondas „Verslumo skatinimo fondas 2014-2020,
finansuojamas iš Europos socialinio fondo“**

Tarpinės finansinės ataskaitos už ataskaitinį laikotarpį,
pasibaigusį 2019 m. rugsėjo 30 d.

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	4
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5 – 10
PRIEDAS Nr. 1	11
PRIEDAS Nr. 2	12

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-19
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11 629 647,77	10 173 425,61
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	11 629 647,77	10 173 425,61
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5 950 515,28	1 505 775,13
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	29 934,82	22 220,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	266,00	-
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, turta, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		266,00	-
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	1 900 000,00	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	4 020 314,46	1 483 554,44
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		<i>17 580 163,05</i>	<i>11 679 200,74</i>
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	17 531 269,93	11 630 386,34
I.	Iš valstybės biudžeto		2 366,62	2 127,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17 528 903,31	11 628 259,18
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ISIPAREIGOJIMAI		48 893,12	48 814,40
I.	Ilgalaikiai išsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai išsipareigojimai	9	48 893,12	48 814,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai		-	-
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	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		45 927,12	42 243,65
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		266,00	6 534,00
II.11	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		2 700,00	36,75
F.	GRYNASIS TURTAS		-	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	<i>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</i>		<i>17 580 163,05</i>	<i>11 679 200,74</i>

Generalinis direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-19
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019 m. 9 mėn.	2018 m. 9 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		236 056,62	149 247,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		236 056,62	149 247,08
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 ŠAUNAUDOS	10	(236 056,62)	(149 247,08)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(236 056,62)	(149 247,08)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-

Generalinis direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti
 asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris),
 jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė
 (vardas ir pavardė)

1. Bendroji informacija

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Verslumo skatinimo fondas 2014-2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“
Projekto kodas	07.3.3-FM-F-424-01-001
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 fakso numeris	(8-5) 210 7511
Projekto vykdytojo el.pašto adresas	info@invega.lt
Projekto vykdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

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

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

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

LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansinę priemonę, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi išpareigojo Fondui perduoti administruoti 24 546 803 eurų sumą. Fondas įgyvendins paskolų finansinę priemonę, skirtą verslumo ir savarankiško užimtumo skatinimui.

Fondas įsteigtas 2015 m. gruodžio 8 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“.

2. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. rugsėjo 30 d. aprašyti Fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

3 Ilgalaikis finansinis turtas

2019 m. rugsėjo 30 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė suteikta ilgalaikė paskola finansiniam tarpininkui:

	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė paskola finansiniam tarpininkui ataskaitinio laikotarpio pabaigai	11 629 647,77	10 173 425,61

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 1 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

Gautinos paskolos vertės sumažėjimas

Vadovaujantis UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ 2019 m. birželio 12 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-81 patvirtinta atdėjinių sudarymo tvarka, tais atvejais, kai visą išduodamų paskolų kredito riziką prisiima finansų tarpininkas, atidėjiniai formuojami priklausomai nuo finansų tarpininko reitingo. Tokios paskolos, kai visą kredito riziką prisiima finansų tarpininkas, teikiamos pagal 2016 m. spalio 5 d. finansinės priemonės „Verslumo skatinimas 2014-2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ įgyvendinimo sutartį, todėl 2019 m. rugsėjo 30 d. Fonde formuojamas vertės sumažėjimas galimiems nuostoliams pagal šią priemonę:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Isipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtoms rizikos daliai, Eur
Lietuvos centrinė kredito unija	1,33	11 786 406,98	156 759,21
Iš viso		11 786 406,98	156 759,21

4 Išankstiniai apmokėjimai

2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui Fondo valdymo išlaidoms kompensuoti, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	3
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	29 934,82	22 220,69
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	29 934,82	22 220,69
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)*	29 934,82	22 220,69

* **Detalus atskleidimas:**

	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui:		
Likutis sausio 1 d.	22 220,69	31 604,86
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą	82 935,31	107 339,86
Fondo tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	(75 221,18)	(78 244,31)
Gražinti nepanaudoti avansai pagal sutartį	-	(6 874,86)
Gražinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą Išlaidų ataskaitą	-	(31 604,86)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	29 934,82	22 220,69
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:		
Likutis sausio 1 d.	-	1 000,00
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	-	(1 000,00)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-
Išankstiniai apmokėjimai finansiniam tarpininkui:		
Likutis sausio 1 d.	-	69 861,13
Išankstiniai apmokėjimai finansiniam tarpininkui	-	-
Administravimo mokestis finansiniam tarpininkui	-	(69 861,13)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-
Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso	29 934,82	22 220,69

5 Per vienus metus gautinos sumos

2019 m. rugsėjo 30 d. Fondo per vienus metus gautinas sumas sudarė palūkanos, sukauptos už investuotas laikinai laisvas lėšas:

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. rugsėjo 30 d.			2018 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)	266,00	-	-	-	-	-
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, turta, 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 turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	266,00	-	-	-	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	266,00			-	-	
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-			-		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	266,00	-	-	-	-	-

6 Trumpalaikės investicijos

2019 m. rugsėjo 30 d. Fondo trumpalaikės investicijas sudarė terminuotieji indėliai iki 6 mėn., kurių metinis pajamingumas lygus 0,12 proc.

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“.

7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. rugsėjo 30 d.		2018 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)	4 020 314,46	-	1 483 554,44	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	4 020 314,46		1 483 554,44	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose 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)	4 020 314,46	-	1 483 554,44	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	4 020 314,46	-	1 483 554,44	-

8 Finansavimo sumos

2019 m. rugsėjo 30 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 2.

Likusi neapmokėta piniginių įnašo dalis, kurią įsipareigota perduoti valdyti Fondui pagal Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytas sąlygas, 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 6 136 700,75 eurų. 2018 m. lapkričio 30 d. pateiktas mokėjimo prašymas trečiajam piniginių įnašo daliai – 6 136 700,75 eurų – buvo apmokėtas (t.y. išmokėta trečiajam piniginių įnašo daliai) 2019 m. vasario 4 d. Likusiai neapmokėtai piniginių įnašo daliai planuojama teikti mokėjimo prašymą 2020 m. II ketv.

9 Trumpalaikiai išpareigojimai

2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius išpareigojimus sudarė palūkanos, priskaitytos už investuotas laikinai laisvas lėšas ir tiekėjams mokėtinos sumos:

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. rugsėjo 30 d.			2018 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 išpareigojimai	-	-	-	-	-	-
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	45 927,12	-	-	42 243,65	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	266,00	266,00	-	6 534,00	-	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	-	-	-	6 534,00	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	266,00	266,00	-	-	-	-
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	2 700,00	2 700,00	-	36,75	36,75	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	2 700,00	2 700,00	-	36,75	36,75	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	48 893,12	2 040,00	-	48 814,40	48 814,40	-

10 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. birželio 30 d., sudarė Fondo valdymo išlaidos, valdymo mokestis finansiniam tarpininkui bei atidėjiniai dėl galimų gautinos paskolos vertės sumažėjimo nuostolių:

	2019 m. 9 mėn.	2018 m. 9 mėn.
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio, atostogų darbo užmokesčio, komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(37 378,68)	(29 258,07)
Bendrujų paskirstytinų sąnaudų tinkamų kompensuoti ES lėšomis Fondui priskirta dalis	(37 842,50)	(28 986,21)
Susijusios išlaidos	(29 317,39)	(22 907,61)
Administravimo mokestis finansiniam tarpininkui	(111 889,23)	(68 095,19)
Atidėjiniai dėl galimų gautinos paskolos vertės sumažėjimo nuostolių	(19 628,82)	-
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai	(236 056,62)	(149 247,08)

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio laikotarpio ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija.

11 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

- 1) LR ūkio ministerija – valstybei priklausanti projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) LR finansų ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija - ES struktūrinės paramos administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – projekto vykdytoja.

Sandoriai, vykę per 2019 m. 9 mėn. ir 2018 m. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 ir 10 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2019 m. 9 mėn. ir 2018 m. Fondas neturėjo.

PRIEDAS Nr. 1

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“
 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 2019 m. 9 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (3+4+5+6+7+8-9+10+11)
			išigyta (išigijimo savikaina)	parduota (balansine verte 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	10 173 425,61	3 500 000,00	-	-	-	-	2 024 149,02	-	(19 628,82)	11 629 647,77
1.1.	Suteiktos paskolos	10 173 425,61	3 500 000,00					2 024 149,02		(19 628,82)	11 629 647,77
1.2.	Obligacijos										-
1.3.	Vekseliai										-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	-	4 600 000,00	-	-	-	-	2 700 000,00	-	-	1 900 000,00
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos										-
2.3.	Vekseliai										-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai		4 600 000,00					2 700 000,00			1 900 000,00
3.	IŠ viso	10 173 425,61	8 100 000,00	-	-	-	-	4 724 149,02	-	(19 628,82)	13 529 647,77

PRIEDAS Nr. 2

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje*	Per 2019 m. 9 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):	2 127,16	239,46	-	-	-	-	-	-	-	-	2 366,62
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 127,16	239,46									2 366,62
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):	11 628 259,18	6 136 700,75	-	-	-	-	(236 056,62)	-	-	-	17 528 903,31
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11 628 259,18	6 136 700,75					(236 056,62)				17 528 903,31
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
5.	Iš viso finansavimo sumų	11 630 386,34	6 136 940,21	-	-	-	-	(236 056,62)	-	-	-	17 531 269,93