

## **VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

Tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį,  
pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d.

**FINANSINĒS ATASKAITOS:**

<b>FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA</b>	<b>3</b>
<b>VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA</b>	<b>4</b>
<b>SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>5 - 10</b>
<b>PRIEDAS NR. 1</b>	<b>11</b>
<b>PRIEDAS NR. 2</b>	<b>12</b>

**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-11-14

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>8 722 886,81</b>	<b>8 443 721,29</b>
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	8 722 886,81	8 443 721,29
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2 401 918,15</b>	<b>2 782 646,42</b>
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Įsankstiniai apmokėjimai	4	72 526,58	58 312,41
III.	Per vienus metus gautinos sumos		11 308,24	19 353,50
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		11 308,24	19 353,50
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	5	-	1 854 319,23
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	2 318 083,33	850 661,28
	IŠ VISO TURTO:		11 124 804,96	11 226 367,71
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	7	<b>11 049 977,41</b>	<b>11 178 094,71</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		1 994 811,42	1 926 997,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9 055 165,99	9 251 096,84
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>74 827,55</b>	<b>48 273,00</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74 827,55	48 273,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8	21 453,14	
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	18 116,37	170,10
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	17 104,67	24 425,07
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	18 153,37	23 677,86
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		11 124 804,96	11 226 367,71

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Algis Skiauterė

(vardas ir pavardė)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė

(vardas ir pavardė)

**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

*(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)*3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
1 priedas**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2017-11-14  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>195 930,85</b>	<b>242 920,92</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		195 930,85	242 920,92
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	10	-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41 733,96	89 476,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(41 733,96)	(89 476,98)
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>	11	<b>(195 930,85)</b>	<b>(242 920,92)</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(195 930,85)	(242 920,92)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-	-
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		-	-
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-	-
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		-	-
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-

L.e. generalinio direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Algis Skiauterė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė  
(vardas ir pavardė)

**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

*(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)***1. Bendroji informacija**

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondas „Verslumo skatinimo fondas“
Projekto kodas	VP1-1.1-SADM-08-K-01-001
Fondo valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė "Investicijų ir verslo garantijos"
Fondo valdytojo kodas	110084026
Fondo valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Fondo valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Fondo valdytojo fakso numeris	(8~5) 210 7511
Fondo valdytojo el.pašto adresas	info@invega.lt
Fondo valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis Finansų inžinerijos priemonės „Verslumo skatinimas“ įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi (toliau – Finansavimo sutartis) sudaryta 2009 m. gruodžio 30 d. tarp Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“), „Invega“ paskirta valdyti Verslumo skatinimo fondą (toliau – Verslumo skatinimo fondas arba Fondas) 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.

Verslumo skatinimo fondas, remiantis Komisijos Reglamento (EB) Nr. 1828/2006 43 straipsnio 3 dalimi, yra steigiamas, kaip atskiras „Invegos“ padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės, numatytos Finansavimo sutartyje, naudojamos atskiros sąskaitos. Verslumo skatinimo fondas, kuris yra įsteigtas nustatytų tikslų įgyvendinimui, neturi juridinio asmens statuso, jo savininkas yra Lietuvos Respublika. Kadangi Verslumo skatinimo fondas nėra juridinis asmuo – samdomų darbuotojų neturi. Fondas taip pat neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Vadovaudamasi Įgyvendinimo reglamento 43 straipsnio 3 dalies nuostatomis ir siekdama atskirai tvarkyti Verslumo skatinimo fondo apskaitą, „Invega“ atidaro sąskaitą pavadinimu „Verslumo skatinimo fondo sąskaita“, kuri skirta visų su Verslumo skatinimo fondo lėšomis susijusių finansinių srautų apskaitai tvarkyti. Verslumo skatinimo fondo sąskaita nėra banko sąskaita, į kurią būtų galima pervesti pinigus, susijusius su Verslumo skatinimo fondo lėšomis. Šią sąskaitą sudaro apskaitos sistema su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Verslumo skatinimo fondo lėšomis.

Socialinės apsaugos ir darbo ministerija siekdama įsteigti Verslumo skatinimo fondą bei įgyvendinti fondo finansuojamas priemones pagal Finansavimo sutartį įsipareigojo perduoti Verslumo skatinimo fondui ne mažesnę kaip 14 481 001 Eur sumą (toliau – piniginis įnašas). Visas piniginis įnašas 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtas.

Lietuvos Respublika bus galutinė Verslumo skatinimo fondo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius Verslumo skatinimo fondo rezultatus.

**2. Apskaitos politika**

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Verslumo skatinimo fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d. aprašyti Verslumo skatinimo fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2016 m. gruodžio 31 d.

**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

*(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)***3 Ilgalaikis finansinis turtas**

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė suteikta ilgalaikė paskola finansiniam tarpininkui ir iki išpirkimo termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos:

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

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>2017 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
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		<b>6 668 261,69</b>	<b>4 801 096,17</b>
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	*	6 668 261,69	4 801 096,17
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
3.	Po vienu metų gautinos sumos		2 054 625,12	3 642 625,12
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7.	Iš viso		<b>8 722 886,81</b>	<b>8 443 721,29</b>

Vidutinis metinis LRV obligacijų pajamingumas 2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 0,253 proc.

\* 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“.

**4 Išankstiniai apmokėjimai**

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo išankstinius apmokėjimus sudarė:

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

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS\***

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>2017 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>72 526,58</b>	<b>58 312,41</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	72 526,58	58 312,41
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>	-	-
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)*</b>	<b>72 526,58</b>	<b>58 312,41</b>

**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**\* Detalus atskleidimas:**

	<b>2017 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
Likutis sausio 1 d.	58 312,41	64 191,05
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą	91 755,00	102 718,00
Fondo tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	(69 719,22)	(52 227,20)
Gražinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą Išlaidų ataskaitą	-	-
Išankstiniai apmokėjimai finansiniam tarpininkui	70 000,00	100 000,00
Administravimo mokesčiai finansiniam tarpininkui	(91 415,94)	(156 369,44)
Perklasifikavimas į mokėtinas sumas finansiniam tarpininkui	13 594,33	-
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>72 526,58</b>	<b>58 312,41</b>

**5 Trumpalaikiai finansinis turtas**

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo trumpalaikį finansinį turtą sudarė iki išpirkimo termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos:

	<b>2017 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>-</b>	<b>1 854 319,23</b>

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“.

**6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

8 priedas

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m. rugsėjo 30 d.		2016 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>	<b>2 318 083,33</b>	-	<b>850 661,28</b>	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	2 318 083,33		850 661,28	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose	19,31		19,31	
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas	(19,31)		(19,31)	
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)</b>	-	-	-	-
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	-	-	-	-
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>2 318 083,33</b>	-	<b>850 661,28</b>	-
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>2 318 083,33</b>	-	<b>850 661,28</b>	-

**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**7 Finansavimo sumos**

2017 m. rugsėjo 30 d. Verslumo skatinimo 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.

**8 Atidėjiniai**

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

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						-
6.	Garantijų išsipareigojimai	-	24 863,43			(3 410,29)	21 453,14
7.	Baudos						-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama 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						-
12.	Iš viso atidėjinių		24 863,43			(3 410,29)	21 453,14

2016 m. rugsėjo 16 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2009 m. gruodžio 30 d. finansų inžinerijos priemonės „Verslumo skatinimas“ įgyvendinimo ir finansavimo sutarties Nr.14P-447/D4-617 pakeitimo, kuriuo pradėta įgyvendinti finansų inžinerijos priemonė „Garantijos pradedantiesiems verslą“ (toliau – GPV). Pirmosios paskolos pagal šią priemonę garantuotos 2017 m. sausio mėn.

Atidėjiniai pagal GPV priemonę yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su prisiimtų garantijų išsipareigojimų vykdymu. GPV priemonės lėšomis kompensuojamų finansinių išsipareigojimų dalis yra 80 proc. nuo išmokų pagal suteiktas garantijas sumos.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GPV priemonę 2017 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Išsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	0%	692 278,97	63%	-
Galimos rizikos paskolos	7%	408 786,89	37%	21 453,14
Padidėjusios rizikos paskolos	17%	-	0%	-
Nuostolingos paskolos	48%	-	0%	-
		<b>1 101 065,86</b>	<b>100%</b>	<b>21 453,14</b>

Specialiųjų atidėjinių normos yra tikslinamos apskaičiuojant vidutinį metinį garantijų, esančių atitinkamose rizikos grupėse, judėjimą į nuostolingos rizikos grupę (nemokumo tikimybė), o nuostolingos rizikos (4) grupės atidėjinių norma gaunama įvertinant, kiek vidutiniškai per metus garantijų yra atstatoma, t. y. kiek jų imigruoja į žemesnės rizikos grupes. Vidutinis metinis garantijų judėjimas skaičiuojamas imant 10 metų laikotarpį.

Atsivėlgiant į paskolos (arba jos dalies) gražinimo ir (arba) palūkanų mokėjimo terminų praleidimą, paskolos gavėjo finansinę būklę, garantijos grupuojamos laikantis šių taisyklių:

- jeigu termino praleidimas neviršija 30 d., garantija priskiriama „standartinės“ rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas nuo 31 iki 90 d., garantija priskiriama „galimos“ rizikos grupei;



**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

- jeigu terminas praleidžiamas nuo 91 iki 180 d., paskolos gavėjas turi rimtų finansinių problemų, veikla nuostolinga ir tolimesnis verslo gyvavimas kelia didelių abejonių, garantija priskiriamas „padidėjusios“ rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas daugiau kaip 180 d., paskolos gavėjo finansinė būklė yra bloga ir jis neturi realių galimybių tęsti savo veiklą bei atsiskaityti su kreditoriais arba yra gautas pranešimas iš kredito įstaigos, kad paskola yra nutraukta, garantija priskiriamas „nuostolingos“ rizikos grupei.

**9 Trumpalaikiai išpareigojimai**

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo trumpalaikius išpareigojimus sudarė palūkanos, priskaitytos už investuotas laikinai laisvas lėšas bei finansų inžinerijos priemonę 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	2017 m. rugsėjo 30 d.			2016 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
2.	<b>Su darbo santykiais susiję išpareigojimai</b>						
3.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>18 116,37</b>			<b>170,10</b>		
4.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>17 104,67</b>	<b>17 104,67</b>	-	<b>24 425,07</b>	<b>24 425,07</b>	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	17 104,67	17 104,67		24 425,07	24 425,07	
5.	<b>Kiti trumpalaikiai išpareigojimai</b>	<b>18 153,37</b>	<b>18 153,37</b>	-	<b>23 677,83</b>	<b>23 677,83</b>	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	18 153,37	18 153,37		23 677,83	23 677,83	
6.	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>53 374,41</b>	<b>35 258,04</b>	-	<b>48 273,00</b>	<b>48 102,90</b>	-

**10 Pagrindinės veiklos pajamos**

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo pagrindines veiklos pajamas pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusio sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė sukauptos palūkanos už laikinai laisvas lėšas bei pagal finansų inžinerijos priemonę priskaičiuotos palūkanos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m.	2016 m.
1	2	3	4
1.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>41 733,96</b>	<b>89 476,98</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išpareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	41 733,96	89 476,98
2.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>(41 733,96)</b>	<b>(89 476,98)</b>
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	-	-

**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

*(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)***11 Pagrindinės veiklos sąnaudos**

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo pagrindines veiklos sąnaudas sudarė:

	<b>2017 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
Verslumo skatinimo fondo valdymo išlaidos:		
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio, atostogų darbo užmokesčio, komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(83 061,77)	(86 551,48)
Bendrujų paskirstytinų sąnaudų, tinkamų kompensuoti, Fondui priskirta dalis	(34 830,40)	(28 150,54)
Susijusių išlaidų	(34 888,82)	(24 076,66)
Valdymo mokestis LCKU	(13 342,55)	(34 324,28)
Atidėjiniai garantijų išmokoms pagal GPV priemonę	(91 415,94)	(156 369,44)
	(21 453,14)	-
<b>Verslumo skatinimo fondo pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>(195 930,85)</b>	<b>(242 920,92)</b>

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

**12 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 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų Fondas 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 1

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

5 priedas

**IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2017 M. LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2017 m. rugsėjo 30 d.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (3+4+5+6+7+8-9+10+11)
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>8 443 721,29</b>	<b>1 896 552,47</b>	-	-	<b>43 446,40</b>	-	<b>1 660 833,35</b>	-	-	<b>8 722 886,81</b>
1.1.	Suteiktos paskolos	3 642 625,12						1 588 000,00			2 054 625,12
1.2.	Obligacijos	4 801 096,17	1 896 552,47	-		43 446,40		72 833,35			6 668 261,69
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>1 854 319,23</b>	-	-	-	<b>2 717,77</b>	-	<b>1 857 037,00</b>	-	-	-
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos	1 854 319,23				2 717,77		1 857 037,00			-
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai										
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>10 298 040,52</b>	<b>1 896 552,47</b>	-	-	<b>46 164,17</b>	-	<b>3 517 870,35</b>	-	-	<b>8 722 886,81</b>

**VERSLUMO SKATINIMO FONDAS**

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 2

 20-ojo VSAFAS  
 „Finansavimo sumos“  
 4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2017 m. rugsėjo 30 d.									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.	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>1 926 997,87</b>	<b>67 813,55</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1 994 811,42</b>
1.1	nepiniginiam turtui isigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 926 997,87	67 813,55	-	-	-	-	-	-	-	-	1 994 811,42
2.	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	nepiniginiam turtui isigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):</b>	<b>9 251 096,84</b>	-	-	-	-	-	<b>(195 930,85)</b>	-	-	-	<b>9 055 165,99</b>
3.1	nepiniginiam turtui isigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	9 251 096,84	-	-	-	-	-	(195 930,85)	-	-	-	9 055 165,99
4.	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1	nepiniginiam turtui isigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>11 178 094,71</b>	<b>67 813,55</b>	-	-	-	-	<b>(195 930,85)</b>	-	-	-	<b>11 049 977,41</b>

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