



UAB ILTE

**Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo
fondas“ metinės finansinės ataskaitos**

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. gruodžio 31 d.

Turinys

Nepriklausomo auditoriaus išvada.....	3-4
Finansinės būklės ataskaita	5-6
Veiklos rezultatų ataskaita	7
Grynojo turto pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9-10
Aiškinamasis raštas	11-40

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Daugiabučių namų modernizavimo fondo steigėjams:

Nuomonė

Mes atlikome UAB „ILTE“ (toliau – „Įmonė“) valdomo Daugiabučių namų modernizavimo fondo (toliau – „Fondas“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. Fondo finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Ūkio subjektų grupės UAB „Forvis Mazars Lithuania Audit“ ir UAB „ROSK Consulting“ vardu:

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

UAB „Forvis Mazars Lithuania Audit“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001537
Adresas: Lvivo g. 25-702, Vilnius, Lietuva

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514
Adresas: Laisvės pr. 10A, Vilnius, Lietuva

Vilnius, Lietuva
2025 m. kovo 28 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

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

2025 m. kovo 28 d. Nr. 1

2024 01 01 - 2024 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		228.914.717,53	239.376.170,97
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	228.914.717,53	239.376.170,97
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		148.027.267,01	137.219.375,65
I.	Atsargos		0,00	0,00
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	23.990.958,42	10.585.228,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		11.136.655,67	10.425.431,43
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		12.854.302,75	159.797,12
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.2	21.000.000,00	459.600,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	103.036.308,59	126.174.547,10
	IŠ VISO TURTO:		376.941.984,54	376.595.546,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.4	119.697.515,41	120.649.604,78
I.	Iš valstybės biudžeto		10.227.376,33	7.890.451,21
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		109.470.139,08	112.759.153,57
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.5	260.128.932,02	261.198.740,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		255.516.436,78	257.460.000,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		255.516.436,78	257.460.000,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

(tęsinys kitame puslapyje)

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d.

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.6	4.612.495,24	3.738.740,00
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		3.568.512,88	1.331.149,07
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.043.982,36	2.407.590,93
F.	GRYNASIS TURTAS		(2.884.462,89)	(5.252.798,16)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(2.884.462,89)	(5.252.798,16)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.368.335,27	(3.616.809,75)
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(5.252.798,16)	(1.635.988,41)
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO:		376.941.984,54	376.595.546,62

(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. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025 m. kovo 28 d. Nr. 2

2024 01 01 - 2024 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.7	3.289.014,49	623.244,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.289.014,49	623.244,07
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.8	(4.239.955,74)	(7.196.969,28)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1.573.348,91	(3.122.185,79)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		(5.813.304,65)	(4.074.783,49)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(950,941,25)	(6.573.725,21)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.9	3.319.276,52	2.956.915,46
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.368.335,27	(3.616.809,75)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.368.335,27	(3.616.809,75)

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo
skyriaus vyriausioji finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė
(vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
1 priedas

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2025 m. kovo 28 d. Nr. 3

2024 01 01-2024 12 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.						(1.635.988,41)	(1.635.988,41)	
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 grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		(3.616.809,75)	(3.616.809,75)	
9.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.						(5.252.798,16)	(5.252.798,16)	
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 grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		2.368.335,27	2.368.335,27	
17.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.						(2.884.462,89)	(2.884.462,89)	

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

Produktų finansų valdymo skyriaus
vyriausioji finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Vaida Čekavičienė
(vardas ir pavardė)

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
1 priedas

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

2025 m. kovo 28 d. Nr. 4

2024 01 01 - 2024 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(4.014.609,53)	38.850.117,07
I.	Iplaukos		33.997.476,03	92.406.515,43
I.1.	Finansavimo sumos:		-	57.600.000,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		-	57.600.000,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių			
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos		6.829.456,27	5.672.075,46
I.6.	Kitos įplaukos		27.168.019,76	29.134.439,97
II.	Pervestos lėšos		-	
II.1.	Į valstybės biudžetą			
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		(38.012.085,56)	(53.556.398,36)
III.1.	Socialinių išmokų			
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos		(5.019.446,46)	(3.999.176,69)
III.4.	Kitos išmokos		(32.992.639,10)	(49.557.221,67)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(17.180.065,76)	281.726,94
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		(21.000.000,00)	(459.600,00)
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		3.819.934,24	741.326,94
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(1.943.563,22)	33.180.000,00
I.	Iplaukos iš gautų paskolų		30.000.000,00	57.000.000,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas		(31.943.563,22)	(23.820.000,00)
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			

(tęsinys kitame puslapyje)

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d.

D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(23.138.238,51)	72.311.844,01
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		126.174.547,10	53.862.703,09
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		103.036.308,59	126.174.547,10

(pabaiga)

<u>Generalinis direktorius</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	<u>(parašas)</u>	<u>Dainius Vilčinskas</u> (vardas ir pavardė)
<u>Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė</u> (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	<u>(parašas)</u>	<u>Vaida Čekavičienė</u> (vardas ir pavardė)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

2015 m. kovo 27 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA) pasirašė Daugiabučių namų modernizavimo fondo (toliau – DNMF), finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutartį. DNMF įsteigtas kaip finansinė priemonė. DNMF pagrindinis tikslas - skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą, investuojant į daugiabučių namų modernizavimą.

2023 m. gruodžio 8 d. pasirašytas 2015 m. kovo 27 d. Daugiabučių namų modernizavimo fondo, finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutarties Nr. 1S-18/BS-2015- 3/2015/19-11 papildomas susitarimas (sutarties nauja redakcija), pagal kurios nuostatas skirtos papildomos finansavimo lėšos iš 2021–2027 metų Europos Sąjungos fondų investicijų programos.

Bendra DNMF įnašo suma – 266 mln. Eur. Europos Sąjungos fondų lėšų iš kurių - 2014–2020 m. įnašas sudaro 74 mln. Eur ir 2021–2027 m. įnašas sudaro 192 mln. Eur (toliau – DNMF II).

DNMF suteiktas Viešojo sektoriaus subjekto kodas MVAL57.

2023 m. sausio 2 d. keitėsi VIPA akcininkas, 100 proc. akcijų perduota UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA) kuri nuo 2024 m. rugpjūčio 30 d. pervadinda į UAB ILTE (toliau-ILTE).

ILTE - yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. lapkričio 29 d., juridinio asmens kodas 110084026, registracijos adresas – Ukmergės g. 124, Vilnius, Lietuva. ILTE 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. ILTE suteikė nacionalinės plėtros įstaigos statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu ILTE yra įtraukta į Nacionalinės plėtros įstaigų (toliau – NPI) sąrašą. Šiuo metu ILTE yra vienintelė NPI veikianti Lietuvoje. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2023 m. vasario 15 d. nutarimu ILTE pavesta vykdyti NPI veiklą verslo, inovacijų, urbanizuotų ar urbanizuojamų teritorijų plėtros, būsto ir viešosios arba viešajam interesui tenkinti skirtos infrastruktūros, žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros srityse.

ILTE generalinis direktorius – Dainius Vilčinskas.

Siekiant išplėsti DNMF apimtį ir pritraukti papildomo finansavimo lėšas DNMF tikslams pasiekti, 2017 m. sausio 10 d. buvo pasirašytas DNMF steigimo sutarties pakeitimas, kuriame numatyti papildomo finansavimo lėšų DNMF tikslams įgyvendinti pritraukimo principai. 2017 m. gegužės 10 d. ILTE pasirašė sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (toliau - ERPB I) dėl 50 mln. Eur paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje. Gautas ERPB finansavimas skirtas daugiabučių namų atnaujinimo lengvatinėms paskoloms, kurioms taikomos ILTE daugiabučių namų renovacijos (modernizacijos) tvarkos apraše numatytos sąlygos.

2021 m. rugpjūčio 4 d. ILTE pasirašė sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (toliau - ERPB II) dėl 67,5 mln. Eur paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje. Iki 2024 m. gruodžio 31 d. gauta 67,5 mln. Eur.

2018 m. balandžio 30 d. ILTE pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 68 mln. Eur paskolos (valstybės perskolinimo paskola, toliau - VID), skirtos valstybės investicijų projektui DNMF. 2018 m. gauta 20 mln. Eur ir 2020 m. 48 mln. Eur.

2019 m. rugsėjo 4 d. ILTE pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 100 mln. Eur paskolos, skirtos valstybės investicijų projektui DNMF, bendrai finansuojamam iš Europos Sąjungos lėšų, finansuoti (toliau – CEB). Pagal paskolos sutarties pakeitimą, paskolos suma buvo padidinta nuo 100 mln. Eur iki 167,5 mln. EUR. Iki 2024 m. gruodžio 31 d. gauti 167,5 mln. Eur.

2024 m. spalio 14 d. ILTE pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 30 mln. Eur paskolos (valstybės perskolinimo paskola, toliau – DNMF FM PASKOLA). Iki 2024 m. gruodžio 31 d. gauta 30 mln. Eur.

DNMF nuo 2016 m. sausio 1 d. laikomas viešojo sektoriaus subjektu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

DNMF traktuojamas kaip fondų fondas, neturintis juridinio asmens teisių, įsteigtas tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gaunantis tik šiam Fondui būdingas pajamas, kaupiantis lėšas atskirose sąskaitose bei nustatyta tvarka naudojantis lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti. DNMF nėra juridinis asmuo, todėl ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų neturi.

DNMF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

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

DNMF ataskaitinio laikotarpio trukmė sutampa su kalendoriniais metais ir Fondas veikė visus finansinius metus.

DNMF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant DNMF metines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d., yra šie:

Bendrieji principai

DNMF finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus. DNMF ūkinėms operacijoms registruoti taiko ILTE valdomos priemonės Daugiabučių namų modernizavimo fondo ūkinių operacijų vertinimo ir registravimo aprašą, kuris užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. DNMF buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, DNMF steigimo ir 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 operacijų vertinimo ir registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo fondo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

DNMF taiko visus VSAFAS. Tai, kad DNMF 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 aplinkos ministerija – Valstybės biudžeto lėšų administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas (Įnašą pervedanti institucija), vykdanči DNMF valdymo ir Investavimo strategijos įgyvendinimo priežiūrą, pavedusi ILTE atlikti fondo valdytojo funkcijas;

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

3) ILTE – DNMF valdytoja.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų 2024 m. gruodžio 31 d. m. DNMF neturėjo.

Apskaitos politikos taikymas ir keitimas

DNMF 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 DNMF 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. DNMF 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 DNMF 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

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

Ilgalaikiam finansiniam turtui DNMF priskiria:

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

Trumpalaikiam finansiniam turtui DNMF priskiria:

- * suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį;
- * per vienus metus gautinas sumas;
- * pinigus ir pinigų ekvivalentus;

Siekiant įvertinti DNMF 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 DNMF įsigijo prekybos tikslais ir yra priimtas sprendimas jį parduoti. 2024 m. gruodžio 31 d. DNMF parduoti laikomo finansinio turto neturėjo.

Prie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto DNMF 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.

Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius ir paskolos yra apskaitomas amortizuota savikaina.

Pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriamas į DNMF administravimo sąskaitą banke gautas ES Struktūrinių fondų lėšų įnašas bei gautos paskolos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai DNMF priiama 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. Prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriamos gautos paskolos.
- Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų fondas priskiria ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalį, mokėtinas sumas į biudžetą, grąžintinas įmokas ir jų permokas, sukauptas mokėtinas sumas, kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudų apskaita

Finansavimo sumos – Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų suma (Įnašas), kurią Aplinkos ministerija pervedė į DNMF atsiskaitomąją sąskaitą ir Valstybės biudžeto lėšų suma kuri grąžinama į DNMF atsiskaitomąją sąskaitą nuo pajamų įmokų ir kitų pajamų. Lėšos skirtos DNMF nustatytiems tikslams įgyvendinti. DNMF lėšomis finansuojamos veiklos bus įgyvendinamos, Galutiniais naudos gavėjams teikiant paskolas. DNMF apskaitoje prie iš Valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų priskiriamas šaltinis – „finansavimo sumos iš valstybės biudžeto“, prie iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų gautų finansavimo sumų priskiriamas šaltinis – „finansavimo sumos iš ES struktūrinių fondų“, Finansinė priemonė kitų

finansavimo šaltinių neturi.

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

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos DNMF 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 DNMF 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, kurių padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Finansavimo sumos, gautos DNMF 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.

Grįžusios lėšos

Grįžusios lėšos – bent vieną kartą faktiškai panaudotos lėšos įgyvendinant DNMF finansinę priemonę, kurios galutiniams naudos gavėjams išduotos kaip paskolos. Grįžusios lėšos apima grįžusias lėšas, kaip jos apibrėžtos LR Vyriausybės nutarime Nr. 791 ir Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklėse, patvirtintose Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. spalio 16 d. įsakymu Nr. 1K-326 „Dėl Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklių patvirtinimo“ Pagal finansavimo sutartį leidžiama Grįžusias lėšas pakartotinai naudoti DNMF Projektams finansuoti, Valdymo mokesčiui mokėti, dengti kaštams, susijusiems su neigiamomis palūkanomis dėl DNMF sąskaitoje (-se) laikomų lėšų.

Pritrauktos lėšos

Ilte, veikdama kaip DNMF valdytoja pagal pasirašytą steigimo ir finansavimo sutartį turi teisę išplėsti DNMF apimtį ir pritraukti papildomo finansavimo lėšas DNMF tikslams pasiekti iš tokį finansavimą galinčių suteikti įvairių finansavimo šaltinių ir privačių investuotojų. DNMF valdytoja, dėl tikslinių paskolų, skirtų DNMF paskoloms teikti, yra pasirašiusi paskolų sutartis su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (ERPB), LR Finansų ministerija pasirašyta paskolos sutartis vadovaujantis LR Vyriausybės 2018 m. balandžio 9 d. nutarimu Nr. 341 „Dėl Valstybės perskolinamos paskolos valstybės investicijų projektui, bendrai finansuojamam iš Europos Sąjungos fondų lėšų, finansuoti suteikimo“ (VID), LR Finansų ministerija pasirašyta paskolos sutartis vadovaujantis LR Vyriausybės 2018 m. spalio 17 d. nutarimu Nr.1038 „Dėl Valstybės perskolinamų paskolų valstybės investicijų projektams, bendrai finansuojamiems iš Europos Sąjungos fondų lėšų, finansuoti suteikimo“ (CEB). 2024 m. spalio 14 su LR Finansų ministerija pasirašyta paskolos sutartis vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2024 m. rugsėjo 18 d. nutarimu Nr. 792 „Dėl valstybės perskolinamos paskolos suteikimo UAB ILTE“ (DNMF FM PASKOLA)

Pritrauktos lėšos finansinės būklės ataskaitoje priskiriamos prie finansinių įsipareigojimų, o veiklos rezultatų ataskaitoje parodomos prie finansinės investicinės veiklos.

Segmentai

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

DNMF antrinių segmentų neišskiria.

Pajamos

DNMF 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 įskaičiuojant pajamas, gautas valdant laikinai laisvas DNMF lėšas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

DNMF pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos.

Fondo pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos. Apskaitoje finansavimo pajamos registruojamos, kai DNMF gautos finansavimo sumos panaudojamos DNMF sąnaudoms kompensuoti. Panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos ataskaitinio ketvirčio paskutinę dieną, suma, lygia per ataskaitinį laikotarpį patirtoms sąnaudoms, kurios finansuojamos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir valstybės biudžeto lėšų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms DNMF priskiriamos palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

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

ILTE rengia pažymą apie DNMF per ataskaitinį ketvirtį sukauptas ir gautas pajamas, joje nurodytą sumą įskaito atitinkamai kaip fondo 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 Aplinkos ministeriją 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. DNMF sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

DNMF pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas valdymo mokestis, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sąnaudos susijusios su prievolių vykdymu kreditoriams numatytas finansavimo sutartyje ir kitos sąnaudos susijusios su pagrindine veikla.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriami su Vertybinių popierių administravimu susiję mokesčiai, neigiamos palūkanos dėl DNMF sąskaitoje laikomų lėšų, kreditoriams mokamos palūkanos ir kiti mokesčiai, kitos sąnaudos susijusios su finansine investicine veikla.

Finansinės rizikos valdymas

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

Palūkanų normos rizika

Kadangi sudaromose daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) paskolos sutartyse yra fiksuota palūkanų norma, o finansavimosi sąnaudos irgi pritrauktos skolinantis fiksuota 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).

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

DNMF ilgalaikiam finansiniam turtui priskiria ilgalaikes investicijas į ne nuosavybės vertybinius popierius ir po vieno metų gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	4.020.215,73	4.022.891,66
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	4.020.215,73	4.022.891,66
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	224.894.501,80	235.353.279,31
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	228.914.717,53	239.376.170,97

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos	-	10.998.788,94
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	-	1.195.439,11
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB I lėšomis)	-	1.154.130,91
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos VID lėšomis)	-	2.002.630,00
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos CEB lėšomis)	-	5.440.904,55
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB II lėšomis)	-	1.205.684,37
2.	Suteiktos paskolos	230.186.454,05	231.219.802,09
	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	21.665.670,92	23.645.560,50
	Suteiktos paskolos DNMF_II lėšomis	6.607.688,20	-
	Suteiktos paskolos ERPB I lėšomis	21.917.911,46	23.246.527,82
	Suteiktos paskolos VID lėšomis	33.042.021,67	35.259.416,15
	Suteiktos paskolos CEB lėšomis	97.151.805,56	97.426.945,89
	Suteiktos paskolos ERPB II lėšomis	49.138.315,09	51.641.351,73
	Suteiktos paskolos FM PASKOLA lėšomis	663.041,15	-
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(5.291.952,25)	(6.865.311,72)
	DNMF dalis	(650.723,28)	(1.041.811,78)
	ERPB I dalis	(565.636,28)	(794.166,73)
	VID dalis	(1.097.620,96)	(1.605.657,51)
	CEB dalis	(2.488.467,74)	(3.102.018,55)
	ERPB II dalis	(489.503,99)	(321.657,15)
4.	Viso po vieno metų gautinų sumų	224.894.501,80	235.353.279,31
5.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	4.020.215,73	4.022.891,66
	Iš viso:	228.914.717,53	239.376.170,97

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, IITE, vadovaujantis DNMF investavimo gairėmis, 2021 m. kovo 29 d. lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas) 2 528 959,00 EUR ir 2021 m. birželio 7 d. 1 504 277,83 EUR. 2024 m. gruodžio 31 d. vertybinių popierių balansinė vertė 4.020.215,73 EUR.

Iki 2024 m. gruodžio 31 d. buvo sudarytos 238 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 80,3 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma per 2015 - 2024 m. 78,8 mln. EUR. Per 2016 – 2024 m. suteikta 29,9 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms.

Vadovaujantis pasirašyta sutartimi su ERPB I dėl 50 mln. EUR paskolos ir Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis, DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįžiančios į DNMF lėšos yra naudojamos daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti bei su DNMF tikslais susijusio papildomo finansavimo iš ERPB paskolos susijusiems mokėjimams vykdyti ir valdymo mokesčiui sumokėti.

Iki 2024 m. gruodžio 31 d. ERPB I paskolos lėšomis sudarytos 133 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 50,9 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma iki 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 50,0 mln. EUR.

Iki 2024 m. gruodžio 31 d. VID paskolos lėšomis sudaryta 170 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutarčių už 69,2 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (VID lėšomis) paskolų suma sudarė 68,2 mln. EUR.

Iki 2024 m. gruodžio 31 d. CEB paskolos lėšomis sudarytos 371 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 173,6 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (CEB lėšomis) paskolų suma sudarė 164,6 mln. EUR, iš jų per 2024 m. 12 mėn. išmokėta 7,5 mln. EUR.

Iki 2024 m. gruodžio 31 d. ERPB II paskolos lėšomis sudarytos 112 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 68,8 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (ERPB II lėšomis) paskolų suma sudarė 64,9 mln. EUR, iš jų per 2024 m. 12 mėn. išmokėta 8,8 mln. EUR.

Iki 2024 m. gruodžio 31 d. DNMF 2021-2027 m. paskolos lėšomis sudarytos 59 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 50,0 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (DNMF 2021-2027 m. lėšomis) paskolų suma sudarė 11,5 mln. EUR.

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d.	Balansinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:	241.323.109,72	236.031.157,47
1.1.	Per vienus metus *	11.136.655,67	11.136.655,67
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų **		
1.3.	Po penkerių metų	230.186.454,05	224.894.501,80
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	0,00	0,00
2.1.	Per vienus metus *		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų **		
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	241.323.109,72	236.031.157,47

* Nurodoma einamųjų metų dalis

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d.	Balansinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:	241.056.171,47	234.190.859,75
1.1.	Per vienus metus *	9.836.369,38	9.836.369,38
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų **		
1.3.	Po penkerių metų	231.219.802,09	224.354.490,37
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	11.575.850,99	11.575.850,99
2.1.	Per vienus metus *	577.062,05	577.062,05
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų **		
2.3.	Po penkerių metų	10.998.788,94	1.998.788,94
3.	Iš viso	252.632.022,46	245.766.710,74

* Nurodoma einamųjų metų dalis

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

Siekiant suvienodinti ILTE valdomų fondų apskaitos principus ir tvarkymo taisykles, 2025 m. sausio 2 d. ILTE direktoriaus įsakymu Nr.B-2 patvirtintas apskaitos vadovas. Šiuo pagrindu iki 2023 m. gruodžio 31 d. priskaičiuotos palūkanos už paskolas, buvo apskaitomos kaip „kitos ilgalaikės gautinos sumos“, 2024 m. sausio 1 d. buvo pergrupuotos į trumpalaikes gautinas sumas.

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2024 METUS

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	228.377.382,03	27.414.814,59		(28.448.162,63)	(2.675,93)				(1.573.359,47)	228.914.717,53
1.1.	Suteiktos paskolos	224.354.490,37	27.414.814,59		(28.448.814,59)					(1.573.359,47)	224.894.501,80
1.2.	Obligacijos	4.022.891,66				(2.675,93)					4.020.215,73
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	10.307.969,38	57.000.000,00		28.448.162,63			(63.619.476,34)		0	32.136.655,67
2.1.	Suteiktos paskolos	9.848.369,38			28.448.162,63			(27.159.876,34)			11.136.655,67
2.2.	Obligacijos										0,00
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	459.600,00	57.000.000,00					(36.459.600,00)			21.000.000,00
3.	Iš viso	238.685.351,41	84.414.814,59	0	0	(2.675,93)	0	(63.619.476,34)	0	(1.573.359,47)	261.051.373,20

3.2 PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Per vienus metus gautinos trumpalaikės finansinės sumos – tai ilgalaikio finansinio turto (paskolų) einamųjų metų dalis, gautinų palūkanų už banko sąskaitos likutį ir gautinų palūkanų už ne nuosavybės vertybinius popierius sumos 2024 m. gruodžio 31 d.:

	2024 m. gruodžio mėn. 31 d.	2023 m. gruodžio mėn. 31 d.
DNMF ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.526.418,00	2.078.061,60
VID ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.609.786,03	2.214.201,01
CEB ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	3.629.895,35	4.304.665,22
ERPBI ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.152.486,01	1.507.551,72
ERPBIII ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	3.218.070,28	308.951,88
Gautinos palūkanos (už ne nuosavybės vertybinius popierius)	0,00	12.000,00
Viso gautinos trumpalaikės finansinės sumos	11.136.655,67	10.425.431,43
Gautinos palūkanos (nuo paskolų suteiktų DNMF, ERPBI, VID, CEB ir ERPBI lėšomis)	12.590.938,51	
Gautinos palūkanos (už ne nuosavybės vertybinius popierius)	10.586,39	
Kitos gautinos sumos (palūkanos už banko sąskaitos likutį ir terminuotus indėlius)	229.320,79	159.797,12
Kitos gautinos sumos (gautina suma iš galutinio naudos gavėjo)	23.457,06	0,00
Viso kitos gautinos sumos	12.854.302,75	159.797,12
Iš viso per vienus metus gautinos sumos	23.990.958,42	10.585.228,55

2023 m. gruodžio 31 d. gautinų palūkanų už paskolos trumpalaikę dalį buvo apskaitomos kaip „kitos ilgalaikės gautinos sumos“, 2024 m. sausio 1 d. apskaitoje buvo pergrupuotos į „per vienus metus gautinas sumas“.

2024 m. lapkričio 29 d. sudarytos trumpalaikių indėlių sutartys Swedbank banke už 21.000.000,00 Eur. Indėlių išpirkimas 2025 m. vasario 28 d. – 3.000.000,00 Eur. ir 2025 m. gegužės 29 d. – 18.000.000,00 Eur.

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

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 viešo 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)	12.854.302,75			159.797,12		
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						

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d.

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	12.854.302,75			159.797,12	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	12.854.302,75			159.797,12	

3.3 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

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)	35.375.800,84	35.375.800,84	59.593.583,69	59.593.583,69
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	35.375.800,84	35.375.800,84	59.593.583,69	59.593.583,69
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)	67.660.507,75		66.580.963,41	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	67.660.507,75		66.580.963,41	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d.

3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	103.036.308,59	35.375.800,84	126.174.547,10	59.593.583,69
5.	Iš jų išteklų fondų lėšos	103.036.308,59		126.174.547,10	

Sumos nurodytos 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ 2024 m. gruodžio 31 d. detalizuojamos sekančiai:

8 priedo 1.1 eil.

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
DNMF lėšų likutis Swedbank AB	3.277.423,89	1.584.472,72
DNMF lėšų likutis Luminor banke	877.537,70	409.110,97
DNMF II lėšų likutis Lietuvos centrinio banko sąskaitoje	31.220.839,25	57.600.000,00
Viso:	35.375.800,84	59.593.583,69

8 priedo 3.1 eil.

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
ERPB_I lėšų likutis Šiaulių banke (DNMF grįžusios lėšos ir lėšos skirtos ERPB_I paskolos administravimui)	9.747.840,96	9.443.992,71
VID lėšų likutis Swedbank AB	478.042,35	1.332.625,49
CEB lėšų likutis Swedbank AB	1.374.536,17	2.500.133,62
ERPB_II lėšų likutis Šiaulių banke	2.834.130,79	11.848.813,73
VID lėšų likutis Lietuvos centrinio banko sąskaitoje	31.768.884,44	2.014.629,31
CEB lėšų likutis Lietuvos centrinio banko sąskaitoje	21.457.073,04	39.440.768,55
Viso:	67.660.507,75	66.580.963,41

Pasirašant paskolos sutartį 2017 m. gegužės mėn. su ERPB, DNMF fondo lėšų likutis banko sąskaitose, kuris liko administruojamas ILTE, buvo 6,8 mln. EUR. 2024 m. gruodžio 31 d. ILTE buvo panaudojusi 1,72 mln. EUR šios sumos. Lentelėje detalizuojamas lėšų panaudojimas:

DNMF likutis pasirašant paskolos sutartį ERPB	6.764.382,96
Sumokėta pradinė įmoka ERPB ("Front-end fee")	(1.090.625,00)
Apmokėtas proceso agento mokestis ERPB	(99.426,87)
Išmokėjimas iš grįžusių lėšų – suteikta paskola ERPB dalis	(106.491,66)
Įsipareigojimo raštų valdymo mokestis	(427.837,28)
Lėšų likutis DNMF reikmėms 2024-12-31	5.040.002,15

2024 m. gruodžio 31 d. nepervestas ERPB ir DNMF grįžusių lėšų likutis buvo 895 656,56 EUR.

3.4 FINANSAVIMO SUMOS

DNMF finansuojamas 2014-2020 metų laikotarpio Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (įnašas - 74 mln. EUR) ir 2021-2027 metų laikotarpio Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (gauta įnašo dalis iki 2024 m. gruodžio 31 d. - 57,6 mln. EUR). DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįžiančios į DNMF lėšos gali būti naudojamos daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti bei su DNMF tikslais susijusio papildomo finansavimo iš ERPB paskolos susijusiems mokėjimams vykdyti

ir valdymo mokesčiui sumokėti, vadovaujantis Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis.

Gautos palūkanos už paskolas DNMF finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (74 mln. EUR) skiriamos DNMF finansavimo didinimui iš valstybės biudžeto.

Per 2024 metus DNMF panaudotų Finansavimo sumų pajamas sudarė 3.289.014,49 EUR.

Finansavimo sumų panaudojimui savo veiklai priskiriamos sumos:

- DNMF (2014-2020 metų finansavimo laikotarpis) valdymo mokestis fondo valdytojiui (-244.647,71) EUR,
- DNMF (2014-2020 metų finansavimo laikotarpis) nurašytų sumų (- 8,35) Eur,
- DNMF II (2021-2027 metų finansavimo laikotarpis) valdymo mokestis fondo valdytojiui (-3.435.446,93) EUR.
- DNMF paskolų portfelio vertės pasikeitimas (padidėjo) 391.088,50 EUR.

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)		7.890.451,21	7.890.451,21		10.227.376,33	10.227.376,33
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)		112.759.153,57	112.759.153,57		109.470.139,08	109.470.139,08
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		120.649.604,78	120.649.604,78		119.697.515,41	119.697.515,41

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d.

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	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 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.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valst. ir tarptaut. organizacijų):	7.890.451,21	2.336.925,12									10.227.376,33
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.890.451,21	2.336.925,12									10.227.376,33
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):	112.759.153,57						(3.289.014,49)				109.470.139,08
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	112.759.153,57		(3.289.014,49)								109.470.139,08
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			3.289.014,49)				(3.289.014,49)				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	120.649.604,78	2.336.925,12	0,00				(3.289.014,49)				119.697.515,41

3.5 ĮSIPAREIGOJIMAI

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

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2024 METUS

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų suma*	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti VVP)	nurašyti įsipareigojimai	
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	257.460.000,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	(31.943.563,22)	0,00	255.516.436,78
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	257.460.000,00	30.000.000,00				(31.943.563,22)		255.516.436,78
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos - ERPB ir VID paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
	Iš viso	257.460.000,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	(31.943.563,22)	0,00	255.516.436,78

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d.		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:			
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			
2.	Nuo vieno iki penkerių metų			
3.	Po penkerių metų		218.266.099,38	48.386.993,07
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		218.266.099,38	48.386.993,07

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d.		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:			
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			
2.	Nuo vieno iki penkerių metų			
3.	Po penkerių metų		198.111.879,11	69.184.490,27
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		198.111.879,11	69.184.490,27

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL
GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė 2024 m. gruodžio 31 d.	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė 2024 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Vieni metai		
2.	Nuo vieno iki dviejų metų		
3.	Nuo dviejų iki trejų metų		
4.	Nuo trejų iki ketverių metų		
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6.	Ilgesnis kaip penkeri metai	255.516.436,78	255.516.436,78
7.	Iš viso	255.516.436,78	255.516.436,78

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė 2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Vieni metai		
2.	Nuo vieno iki dviejų metų		
3.	Nuo dviejų iki trejų metų		
4.	Nuo trejų iki ketverių metų		
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6.	Ilgesnis kaip penkeri metai	257.460.000,00	257.460.000,00
7.	Iš viso	257.460.000,00	257.460.000,00

Gautų paskolų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- VID paskola 34,0 mln. EUR (sutartis sudaryta 2018.04.30, 15 mln. EUR paskolos palūkanų norma 1,301, 15 mln. - 0,137, 21 mln. EUR - 0,474), per 2024 metus grąžinta paskolos dalis - 8,5 mln. EUR.

- CEB paskola 167,5 mln. EUR (sutartis sudaryta 2019.09.04, mokėjimo 50 mln. EUR paskolos palūkanų norma 0,661, 27 mln. EUR - 0,541, 15 mln. EUR - 0,671, 15 mln. EUR - 0,581, 10 mln. EUR - 0,801, 15 mln. EUR - 0,691, 20 mln. EUR – kintama palūkanų norma 12 mėn. Euribor banko marža + 0,101 ministerijos marža, 15,5 mln. EUR – 0,348 banko marža + 0,101 ministerijos marža). Per 2024 metus grąžinta paskolos dalis – 0,00 EUR.

- ERPB I paskola 4,64 mln. EUR (sutartis sudaryta 2017.05.10, kintama paskolos palūkanų norma), per 2024 metus grąžinta paskolos dalis – 2,32 mln. EUR.

- ERPB II paskola 40,5 mln. EUR (sutartis sudaryta 2021.08.04, kintama paskolos palūkanų norma), per 2024 metus grąžinta paskolos dalis – 21,12 mln. EUR.

- DNMF FM PASKOLA paskola 30,0 mln. EUR. (sutartis sudaryta 2024.10.14, nustatyta kintama palūkanų norma 12 mėn. Euribor + 0,101 ministerijos marža). Paskolos grąžinimo laikotarpis prasideda 2027 m. spalio 4 d.

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

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Eurais	261.198.740,00	260.128.932,02
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	261.198.740,00	260.128.932,02

3.6 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.						
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos						
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	3.568.512,88			1.331.149,07	1.331.149,07	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	3.568.512,88			1.331.149,07	1.331.149,07	

(tęsinys kitame puslapyje)

5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.043.982,36	776.441,14		2.407.590,93	256.270,73	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	267.541,22			270.939,61		
5.3	Kitos mokėtinos sumos	776.441,14	776.441,14		2.136.651,32	256.270,73	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	4.612.495,24	776.441,14		3.738.740,00	1.587.419,80	

2024 m. gruodžio 31 d. trumpalaikės mokėtinas sumas sudarė: sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą už paskolų palūkanas, palūkanas už trumpalaikius indėlius ir palūkanas už sąskaitos likutį – 1.359.232,50 Eur. , mokėtinos paskolų palūkanos – 739.619,81 Eur ir mokėtinas valdymo mokestis – 1.469.660,57 Eur.

3.7 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamos, t. y. finansavimo pajamos, kurių suma, lygi pagrindinės veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudotai finansavimo sumų daliai. Finansavimo pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų, paskolų vertės sumažėjimas ir kitos sąnaudos.

Straipsnis	2024 12 31	2023 12 31
Pagrindinės veiklos pajamos	3.289.014,49	623.244,07
-valdymo mokestis – DNMF ir DNMF II dalis	(3.680.094,64)	(727.168,85)
-paskolų nuvertėjimas (nuvertėjimo atstatymas) – DNMF dalis	391.088,50	103.924,78
-kitos sąnaudos	(8,35)	-

3.8 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų, finansinio turto nuvertėjimas ir kitos sąnaudos.

Straipsnis	2024 12 31	2023 12 31
Pagrindinės veiklos sąnaudos:	4.239.955,74	7.196.969,28
Finansinio turto nuvertėjimo ir nurašytų sumų	(1.573.348,91)	3.122.185,79
t.sk. DNMF	(391.080,15)	(103.924,78)
ERPB I	(228.530,45)	90.118,18
VID	(508.036,55)	597.685,63
CEB	(613.550,81)	2.216.649,61
ERPB II	167.846,84	321.657,15
Kitos:	5.813.304,65	4.074.783,49
Valdymo mokestis	5.813.304,65	4.074.783,49
t.sk. DNMF	244.647,71	428.648,30
ERPB I	238.687,16	295.717,72
VID	361.069,49	616.244,87
CEB	998.047,26	1.872.776,14
ERPB II	535.406,10	562.875,91
DNMF II	3.435.446,93	298.520,55

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*	(5.813.304,65)	(4.074.783,49)
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginių dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	(5.813.304,65)	(4.074.783,49)

3.9 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

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

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	8.375.015,41	7.096.996,78
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	52.946,16	53.139,20
1.3.	Palūkanų pajamos	11.210.752,09	7.895.746,08
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		300,00
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(2.888.682,84)	(852.188,50)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(5.055.738,89)	(4.140.081,32)
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	(21,91)	
2.3.	Palūkanų sąnaudos	(5.055.715,78)	(4.138.514,60)
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1,20)	(1.566,72)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	3.319.276,52	2.956.915,46

Sumos nurodytos 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2024 m. gruodžio 31 d. detalizuojamos sekančiai:

4 priedo 1.2 eil. ataskaitinio laikotarpio detalizacija

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
DNMF baudų ir delspinigių pajamos	20.526,149	26.550,29
EBRD baudų ir delspinigių pajamos	7.545,96	7.345,63
VID baudų ir delspinigių pajamos	8.506,32	9.737,40
CEB baudų ir delspinigių pajamos	14.938,82	9.327,89
EBRD_II baudų ir delspinigių pajamos	1.428,92	177,99
Iš viso baudų ir delspinigių pajamos:	52.946,16	53.139,20

4 priedo 1.3 eil. ataskaitinio laikotarpio detalizacija

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
DNMF apskaičiuotos palūkanos išduotoms paskoloms	875.596,89	801.958,21
EBRD apskaičiuotos palūkanos išduotoms paskoloms	1.039.709,14	754.286,81
VID apskaičiuotos palūkanos išduotoms paskoloms	1.138.388,21	1.169.899,93
CEB apskaičiuotos palūkanos išduotoms paskoloms	4.293.852,03	3.199.970,57
EBRD_II apskaičiuotos palūkanos išduotoms paskoloms	1.784.739,48	1.070.349,70
Vertybinių popierių apskaičiuotos palūkanos	7.910,46	8.890,08
Trumpalaikių indėlių ir už sąskaitos likutį apskaičiuotos palūkanos	2.070.555,88	890.390,78
Iš viso palūkanų pajamos:	11.210.752,09	7.895.746,08

4 priedo 2.3 eil. ataskaitinio laikotarpio detalizacija

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
EBRD gautos paskolos apskaičiuotos palūkanos	(302.900,24)	(373.666,32)
VID gautos paskolos apskaičiuotos palūkanos	(227.819,37)	(280.359,23)
CEB gautos paskolos apskaičiuotos palūkanos	(2.245.213,90)	(1.920.765,78)
EBRD_II gautos paskolos apskaičiuotos palūkanos	(2.216.369,78)	(1.563.723,27)
DNMF FM PASKOLA	(63.412,49)	-
Iš viso palūkanų sąnaudų:	(5.055.715,78)	(4.138.514,60)

2024 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gy-nyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS				(4.239.955,74)							(4.239.955,74)
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				1.573.348,91							1.573.348,91
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos				(5.813.304,65)							(5.813.304,65)
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS											

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
 už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d.

	KLaidų TaisyMo ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				(38.012.085,56)							(38.012.085,56)
3.1.	Išmokos:				(38.012.085,56)							(38.012.085,56)
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				(5.019.446,46)							(5.019.446,46)
3.1.12	Kitos išmokos				(32.992.639,10)							(32.992.639,10)

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gy-nyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komu-naliniis ūkis	Svei-katos apsau-ga	Poilsis, kultūra ir religija	Švie-timas	Socia-linė ap-sauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS				(7.196.969,28)							(7.196.969,28)
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				(3.122.185,79)							(3.122.185,79)
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos				(4.074.783,49)							(4.074.783,49)
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d.

3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				(53.556.398,36)							(53.556.398,36)
3.1.	Išmokos:				(53.556.398,36)							(53.556.398,36)
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				(3.999.176,69)							(3.999.176,69)
3.1.12.	Kitos išmokos				(49.557.221,67)							(49.557.221,67)

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Teisinių ginčų, turinčių reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nėra.

Geopolitinė situacija, karas Ukrainoje neturi ir neturės tiesioginės įtakos finansiniams rezultatams ar veiklos tęstinumui

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. gruodžio 31 d. iki šių ataskaitų parengimo DNMF nebuvo.

VEIKLOS TĘSTINUMAS

DNMF finansinės ataskaitos parengtos veiklos tęstinumo principu. Sutartyse, sudarytose su paskolų gavėjais, numatomas paskolų grąžinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo datos.

2025 m. kovo 28 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė

UAB ILTE

Ukmergės g. 124, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026