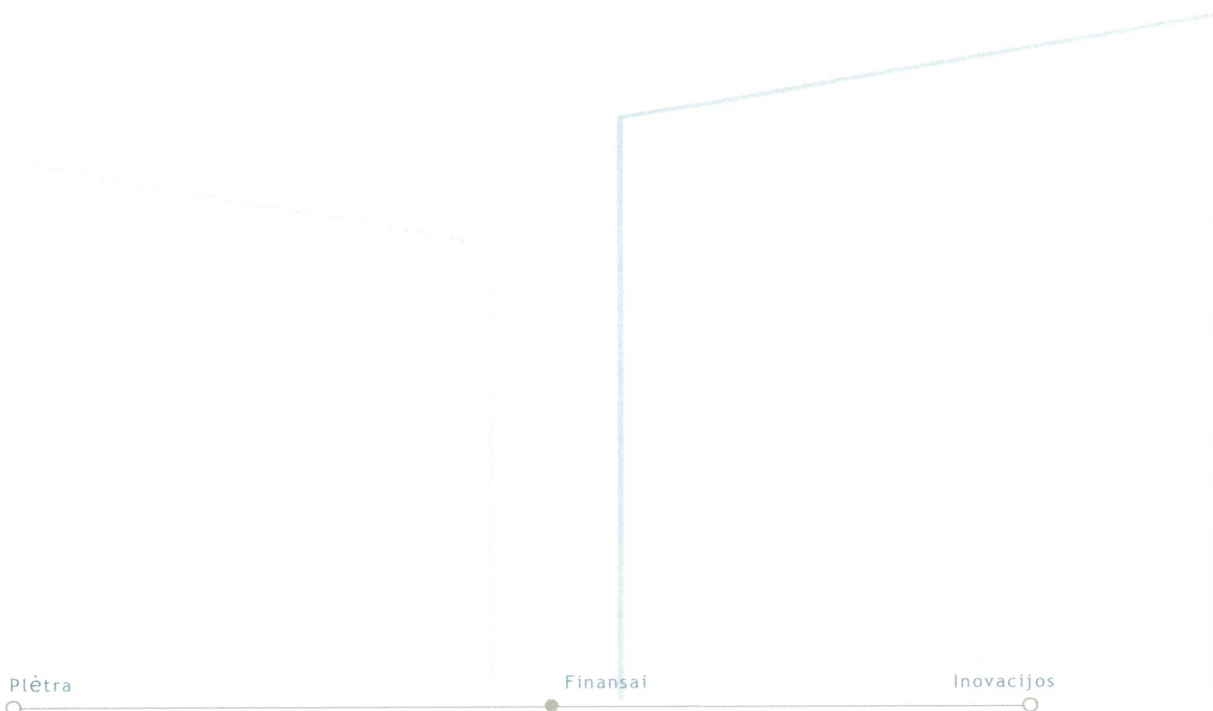




DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDO

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2021 M. GRUODŽIO 31 D.



Plėtra

Finansai

Inovacijos

2022 m. kovo 29 d.

info@vipa.lt

+ 370 5 203 4977

www.vipa.lt



TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	11
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	35

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
Įmonės kodas 303039520, Gedimino pr. 18 / Jogailos g. 2, LT-01103 Vilnius,

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022 m. kovo 29 d. Nr. 1

2021 01 01 - 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		226.830.016	160.964.993
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	226.830.016	160.964.993
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		30.172.979	33.051.753
	<i>Paskolų portfelis - ERPB I dalis</i>		29.587.174	34.085.357
	<i>Paskolų portfelis - VID dalis</i>		46.779.336	59.516.526
	<i>Paskolų portfelis - CEB dalis</i>		118.879.918	37.045.528
	<i>Paskolų portfelis - ERPB II dalis</i>		759.777	-
	<i>Turto nuvertėjimas</i>		(3.382.843)	(2.734.171)
	<i>Investicijos, apskaitomos tikrąja verte</i>	1	4.033.675	-
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41.624.544	29.742.254
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	1, 2	5.599.421	3.324.126
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		5.599.421	3.324.126
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		2.078.044	2.057.236
	<i>Paskolų portfelis - ERPB I dalis</i>		1.400.584	1.115.553
	<i>Paskolų portfelis - VID dalis</i>		1.632.491	151.337
	<i>Paskolų portfelis - CEB dalis</i>		488.302	

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			
IV.	Trumpalaikės investicijos	1, 3	-	4.000.000
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	36.025.123	22.418.128
	IŠ VISO TURTO:		268.454.560	190.707.247
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	53.963.446	56.320.770
I.	Iš valstybės biudžeto		5.777.862	4.635.550
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		48.190.701	51.690.815
III.1	Finansavimas ir Europos Sąjungos struktūrinių fondų		57.145.877	57.584.469
	<i>Gauta finansavimo suma</i>		<i>74.000.000</i>	<i>74.000.000</i>
	<i>Panaudotos finansavimo sumos:</i>			
	<i>valstybės parama sutektoms paskoloms</i>		<i>(10.111.461)</i>	<i>(10.111.461)</i>
	<i>valdymo mokestis - DNMF dalis</i>		<i>(5.193.059)</i>	<i>(4.358.196)</i>
	<i>mokėjimai susiję su DNMF</i>		-	<i>(6.880)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas - DNMF dalis</i>		<i>(1.549.603)</i>	<i>(1.938.994)</i>
III.2	Pritrauktų lėšų administravimo išlaidos		(8.955.176)	(5.893.653)
	<i>grįžusios pritrauktos lėšos ERPB I (gautos palūkanos ir delspinigiai)</i>		<i>1.523.235</i>	
	<i>grįžusios pritrauktos lėšos VID (gautos palūkanos ir delspinigiai)</i>		<i>788.153</i>	
	<i>grįžusios pritrauktos lėšos CEB (gautos palūkanos ir delspinigiai)</i>		<i>101.993</i>	
	<i>valdymo mokestis - ERPB I dalis</i>		<i>(1.491.014)</i>	<i>(1.094.777)</i>
	<i>valdymo mokestis - VID dalis</i>		<i>(2.153.817)</i>	<i>(1.319.169)</i>
	<i>valdymo mokestis - CEB dalis</i>		<i>(1.371.584)</i>	<i>(135.443)</i>
	<i>valdymo mokestis - ERPB II dalis</i>		<i>(54.764)</i>	-
	<i>mokėjimai susiję su ERPB paskolos aptarnavimu</i>		<i>(2.462.153)</i>	<i>(1.637.084)</i>
	<i>priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>(1.170.642)</i>	<i>(785.203)</i>
	<i>priskaičiuotos palūkanos už CEB paskolą</i>		<i>(630.019)</i>	<i>(73.555)</i>
	<i>mokėjimai susiję su VID paskolos aptarnavimu</i>		<i>(74.528)</i>	<i>(45.939)</i>
	<i>mokėjimai susiję su CEB paskolos aptarnavimu</i>		<i>(45.938)</i>	<i>(7.307)</i>
	<i>mokėjimai susiję su ERPB II paskolos aptarnavimu</i>		<i>(80.858)</i>	-
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas - ERPB I dalis</i>		<i>(953.849)</i>	<i>(733.203)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas - VID dalis</i>		<i>(775.518)</i>	<i>(61.974)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas - CEB dalis</i>		<i>(103.873)</i>	
IV.	Iš kitų šaltinių		(5.117)	(5.595)
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	214.491.114	134.386.477
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		205.100.000	127.680.000
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		205.100.000	127.680.000
	<i>Valstybės išdo paskola VID</i>		<i>59.500.000</i>	<i>68.000.000</i>
	<i>Valstybės išdo paskola CEB</i>		<i>132.000.000</i>	<i>40.000.000</i>
	<i>ERPB I paskola</i>		<i>11.600.000</i>	<i>19.680.000</i>
	<i>ERPB II paskola</i>		<i>2.000.000</i>	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	9.391.114	6.706.477
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.004.471	2.137.983
	<i>Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>		<i>1.634.716</i>	<i>1.788.445</i>

	<i>pervestinos sumos ERPB I</i>		30.450	53.767
	<i>pervestinos sumos VID</i>		-	42
	<i>pervestinos sumos ERPB II</i>		47.096	-
	<i>pervestinos kitos sumos į valstybės biudžetą</i>		6.953	7.050
	<i>pervestinos palūkanos į valstybės biudžetą</i>		285.256	288.679
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.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7.386.644	4.568.494
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>		80.851	57.604
	<i>mokėtinas valdymo mokestis</i>		950.768	744.167
	<i>sukauptos palūkanos - ERPB I dalis</i>		1.422.541	1.970.066
	<i>sukauptos palūkanos - VID dalis</i>		2.001.981	1.226.618
	<i>sukauptos palūkanos - CEB dalis</i>		2.513.938	251.579
	<i>sukauptos palūkanos - ERPB II dalis</i>		1.559	-
	<i>mokėtinos palūkanos už VID paskolą</i>		244.165	272.410
	<i>mokėtinos palūkanos už CEB paskolą</i>		170.840	46.050
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		268.454.560	190.707.247

Generalinis direktorius

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė



Gvidas Dargužas

Rasa Jasaitienė

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
Įmonės kodas 303039520, Gedimino pr. 18 / Jogailos g. 2, LT-01103 Vilnius,

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022 m. kovo 29 d. Nr. 2

2021 01 01 - 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	5.827.825	3.735.292
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.827.825	3.735.292
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.827.825	3.735.292
	-valdymo mokestis - DNMF dalis		834.863	1.000.444
	-valdymo mokestis - ERPB I dalis		396.237	605.359
	-valdymo mokestis - VID dalis		834.648	803.463
	-valdymo mokestis - CEB dalis		1.236.141	135.443
	-valdymo mokestis - ERPB II dalis		54.764	-
	-priskaičiuotos palūkanos		960.534	1.037.976
	-mokėtinos palūkanos į biudžetą		(960.534)	(1.037.976)
	-priskaičiuotos palūkanos - ERPB I dalis		967.687	1.057.714
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - ERPB I dalis		(967.687)	(1.057.714)
	-priskaičiuotos palūkanos - VID dalis		1.561.047	1.188.134
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - VID dalis		(1.561.047)	(1.188.134)
	-priskaičiuotos palūkanos - CEB dalis		2.364.166	251.579
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - CEB dalis		(2.364.166)	(251.579)
	-priskaičiuotos palūkanos - ERPB II dalis		1.559	-
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - ERPB II dalis		(1.559)	-
	-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF		24.528	23.568
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF		(24.528)	(23.568)
	-priskaičiuoti delspinigiai - ERPB I		5.916	1.775
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB I		(5.916)	(1.775)
	-priskaičiuoti delspinigiai - VID		2.428	42
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - VID		(2.428)	(42)
	-priskaičiuoti delspinigiai - CEB		185	-
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - CEB		(185)	-
	-finansinio turto nuvertėjimas		648.672	366.653
	-mokėjimai susiję su ERPB I paskola		800.439	386.162
	-mokėjimai susiję su ERPB II paskola		80.158	-
	-mokesčiai ERPB, susiję su paskolos grąžinimu		-	389
	-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos		385.439	363.824
	-priskaičiuotos CEB paskolos palūkanos		556.464	73.555
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	5.827.825	3.735.292
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			

II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		648.672	366.653
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.179.153	3.368.639
	-valdymo mokestis - DNMF dalis		834.863	1.000.444
	-valdymo mokestis - ERPB I dalis		396.237	605.359
	-valdymo mokestis - VID dalis		834.648	803.463
	-valdymo mokestis - CEB dalis		1.236.141	135.443
	-valdymo mokestis - ERPB II dalis		54.764	-
	-mokėjimai susiję su ERPB I paskola		800.439	386.162
	-mokėjimai susiję su ERPB II paskola		80.158	-
	-mokesčiai ERPB I, susiję su paskolos grąžinimu		-	389
	-mokėtinos/sukauptos VID paskolos palūkanos		385.439	363.824
	-mokėtinos/sukauptos CEB paskolos palūkanos		556.464	73.555
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
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	9	-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė




Gvidas Dargužas

Rasa Jasaitienė

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
Įmonės kodas 303039520, Gedimino pr. 18 / Jogailos g. 2, LT-01103 Vilnius,

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022 m. kovo 29 d. Nr. 3

2021 01 01 - 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(63.779.808)		(63.779.808)	(85.659.144)		(85.659.144)
I.	Įplaukos		36.141.066		36.141.066	18.282.524		18.282.524
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:							
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		36.141.066		36.141.066	18.282.524		18.282.524
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>		22.156.021		22.156.021	10.917.069		10.917.069
	<i>paskolų gavėjų įmokos</i>		11.046.221		11.046.221	5.601.191		5.601.191
	<i>gautos palūkanos</i>		2.857.502		2.857.502	1.687.467		1.687.467
	<i>gauti delspinigiai</i>		33.057		33.057	25.385		25.385
	<i>išankstiniai mokėjimai</i>		48.265		48.265	51.412		51.412
	<i>kitos sumos</i>							
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	(99.920.874)	(99.920.874)	(103.941.668)	(103.941.668)	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių					
III.3	Komandiruočių					
III.4	Transporto					
III.5	Kvalifikacijos kėlimo					
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					
III.7	Atsargų įsigijimo					
III.8	Socialinių išmokų					
III.9	Nuomos					
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo					
III.11	Sumokėtos palūkanos					
III.12	Kitos išmokos	(99.920.874)	(99.920.874)	(103.941.668)	(103.941.668)	
	<i>paskolų išmokėjimas - DNMF</i>	(45.825)	(45.825)	(11.581)	(11.581)	
	<i>paskolų išmokėjimas - ERPB I</i>	(1.285.486)	(1.285.486)	(10.076.566)	(10.076.566)	
	<i>paskolų išmokėjimas - ERPB II</i>	(758.218)	(758.218)	-	-	
	<i>paskolų išmokėjimas - VID</i>	(4.400.227)	(4.400.227)	(53.893.313)	(53.893.313)	
	<i>paskolų išmokėjimas - CEB</i>	(88.459.943)	(88.459.943)	(36.902.062)	(36.902.062)	
	<i>valdymo mokesčiai</i>	(3.169.159)	(3.169.159)	(2.307.763)	(2.307.763)	
	<i>susiję su ERPB I paskola mokėjimai</i>	(261.761)	(261.761)	(416.563)	(416.563)	
	<i>susiję su ERPB II paskola mokėjimai</i>	(592.950)	(592.950)	-	-	
	<i>sumokėtos VID palūkanos</i>	(413.684)	(413.684)	(264.158)	(264.158)	
	<i>sumokėtos CEB palūkanos</i>	(431.674)	(431.674)	(27.505)	(27.505)	
	<i>banko mokesčiai, neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį</i>	(66.563)	(66.563)	(35.105)	(35.105)	
	<i>permokų grąžinimas</i>	(35.384)	(35.384)	(7.052)	(7.052)	
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(4.033.197)	(4.033.197)	3.688.656	3.688.656	
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas	(4.033.237)	(4.033.237)			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			1.677.356	1.677.356	
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			2.000.000	2.000.000	
VI.	Gauti dividendai					
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	40	40	11.300	11.300	

C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		77.420.000	77.420.000	74.680.000	74.680.000
I.	Iplaukos iš gautų paskolų		94.000.000	94.000.000	88.000.000	88.000.000
	<i>Iplaukos iš gautų paskolų ERPB II</i>		2.000.000	2.000.000		
	<i>Iplaukos iš gautų paskolų VID</i>		-	-	48.000.000	48.000.000
	<i>Iplaukos iš gautų paskolų CEB</i>		92.000.000	92.000.000	40.000.000	40.000.000
II.	Gautų paskolų grąžinimas		(16.580.000)	(16.580.000)	(13.320.000)	(13.320.000)
	<i>Gautų paskolų grąžinimas ERPB I</i>		(8.080.000)	(8.080.000)		
	<i>Gautų paskolų grąžinimas VID</i>		(8.500.000)	(8.500.000)		
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:					
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI.	Gauti dalininko įnašai					
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO [TAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		9.606.995	9.606.995	(7.290.488)	(7.290.488)
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		26.418.128	26.418.128	33.708.616	33.708.616
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		36.025.123	36.025.123	26.418.128	26.418.128

Generalinis direktorius

Finansų apskaitos skyriaus vadovė- vyr. finansininkė



Gvidas Dargužas

Rasa Jasaitienė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO

BENDROJI DALIS

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. DNMF įnašo suma - 74 mln. Eur.

VIPA paskirta DNMF valdytoja.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2013 m. balandžio 11 d., įmonės kodas 303039520, registracijos adresas - Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva. VIPA vykdomos ūkinės veiklos pobūdis yra finansinių paslaugų teikimas, finansinių priemonių, skirtų viešosios infrastruktūros bei viešųjų paslaugų modernizavimui įgyvendinti, administravimas ir įgyvendinimas.

VIPA, vykdydama savo veiklą, teikia finansines paslaugas, įgyvendina ir administruoja finansines priemones, skirtas viešojo sektoriaus investicijoms viešosios infrastruktūros, viešųjų paslaugų gerinimui ir plėtrai, bei viešojo intereso sričių projektams vystyti. VIPA teikia paskolas, garantijas už gražinamąsias investicijas arba įgyvendina panašias priemones, finansuojamas nacionalinėmis, Europos Sąjungos ir kitų finansinės paramos programų ar finansavimo šaltinių lėšomis (pvz., Europos investicijų banko ar kitų tarptautinių finansinių institucijų). VIPA per valdomus fondus ir finansines iniciatyvas sėkmingai prisideda įgyvendinant klimato kaitos sušvelninimą ir didinat energinį efektyvumą viešosios infrastruktūros (ar viešojo intereso) objektuose. 2018 m. VIPA suteiktas Nacionalinės plėtros įstaigos statusas.

VIPA administracijos vadovas - generalinis direktorius Gvidas Dargužas, einantis šias pareigas nuo 2013 m. gegužės 2 d.

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. VIPA 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 VIPA daugiabučių namų renovacijos (modernizacijos) tvarkos apraše numatytos sąlygos.

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

2018 m. balandžio 30 d. VIPA 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. VIPA 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 2021 m. gruodžio 31 d. gauti 132 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 fonde ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų nebuvo.

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.

APSKAITOS POLITIKA

DNMF taikoma apskaitos politika, užtikrinanti apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimams. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimo Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįšiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatomis ir kitais teisės aktais.

DNMF buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“. Ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo Fondų fondo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

Ilgalaikis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame ir 13-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

- suteiktos paskolos;
- investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai.

Gautinos sumos yra apskaitomos tikraja verte, pripažįstamos turtu. Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose.

Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa DNMF finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama bendroms valstybės paslaugoms.

Pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“, DNMF gautas finansavimo sumas, priskiria prie finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, tai yra kai jos panaudojamos. Tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai užregistruojamos sąnaudos, ta pačia suma registruojamas ir finansavimo sumų sumažėjimas (panaudojimas) bei finansavimo pajamos. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami, atsiradus įsipareigojimams vykdant veiklą. Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriama į DNMF administravimo sąskaitą banke gautas ES struktūrinių fondų lėšų įnašas.

DNMF pajamos - lėšos, sukauptos nuo investicijų dalies, finansuotos įnašo lėšomis, įskaitant pelną ir kitas pajamas (palūkanos ir pan.).

VIPA už DNMF valdymą mokamas Valdymo mokestis.

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Jų tarpusavio užskaita atliekama, tik jei kitas VSAFAS reikalauja arba leidžia ją atlikti.

Finansinės rizikos valdymas

Finansinis turtas valdomas vadovaujantis pirmiausia saugumo principu, kuris yra prioritetas likvidumo ir pelningumo principų atžvilgiu. Siekiant apsaugoti fondų turtą ir užtikrinti tinkamą diversifikavimo lygį, vadovaujama Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 patvirtintomis „Laikiniai 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 (išskyrus EBPB dalį), tai palūkanų normos rizika yra minimali. Atsižvelgiant į nusistovėjusią neigiamų palūkanų normų aplinką ir ekonominę krizę Europoje tarpbankiniame sektoriuje, tikimybė, kad Euribor artimiausiu metu didės yra itin maža.

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, įvertinant paskolų nuvertėjimo lygį, bei jų kitimo tendencijas.

Užsienio valiutos rizika

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

DNMF apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis veiklos tęstinumo, periodiškumo, kaupimo, palyginamumo, reikšmingumo, pastovumo principų.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTA

DNMF ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos (suteiktos paskolos, gautinos palūkanos) ir kitas panašus ilgalaikis finansinis turtas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos	7.298.132	4.412.127
	<i>Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)</i>	<i>1.516.754</i>	<i>1.676.070</i>
	<i>Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB I lėšomis)</i>	<i>1.353.395</i>	<i>1.292.967</i>
	<i>Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos VID lėšomis)</i>	<i>1.932.690</i>	<i>1.191.626</i>
	<i>Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos CEB lėšomis)</i>	<i>2.493.734</i>	<i>251.464</i>
	<i>Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB II lėšomis)</i>	<i>1.559</i>	-
2.	Suteiktos paskolos	218.881.052	159.287.037
	<i>Suteiktos paskolos DNMF lėšomis</i>	<i>28.656.225</i>	<i>31.375.683</i>
	<i>Suteiktos paskolos ERPB I lėšomis</i>	<i>28.233.779</i>	<i>32.792.390</i>
	<i>Suteiktos paskolos VID lėšomis</i>	<i>44.846.646</i>	<i>58.324.900</i>
	<i>Suteiktos paskolos CEB lėšomis</i>	<i>116.386.184</i>	<i>36.794.064</i>
	<i>Suteiktos paskolos ERPB II lėšomis</i>	<i>758.218</i>	-
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(3.382.843)	(2.734.171)
	<i>DNMF dalis</i>	<i>(1.549.603)</i>	<i>(1.938.994)</i>
	<i>ERPB I dalis</i>	<i>(953.849)</i>	<i>(733.203)</i>
	<i>VID dalis</i>	<i>(775.518)</i>	<i>(61.974)</i>
	<i>CEB dalis</i>	<i>(103.873)</i>	-
4.	Investicijos, apskaitomos tikrąja verte	4.033.675	-
	Iš viso:	226.830.016	160.964.993

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, VIPA, vadovaujantis DNMF investavimo gairėmis, 2021 m. kovo 29 d. lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas) 2 528 959 EUR ir 2021 m. birželio 7 d. 1 504 278 EUR. 2021 m. gruodžio 31 d. vertybinių popierių tikroji vertė 4 025 806 EUR, priskaičiuotos palūkanos 7 868 EUR.

Suteiktų paskolų portfelio vertei apskaičiuoti paskolos yra įvertinamos ir suskirstomos į rizikos grupes. Kiekvienai paskolų rizikos grupei yra taikomi skirtingi nuostolingumo koeficientai:

- II rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti nuo 31 iki 60 kalendorinių dienų (imtinai)) - ne mažiau kaip 5 proc. neapdraustosios paskolos dalies;
- III rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti nuo 61 iki 90 kalendorinių dienų (imtinai)) - ne mažiau kaip 25 proc. neapdraustosios paskolos dalies;
- IV rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti nuo 91 iki 120 kalendorinių dienų (imtinai)) - ne mažiau kaip 50 proc. neapdraustosios paskolos dalies;
- V rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti daugiau kaip 120 kalendorinių dienų) - 100 proc. neapdraustosios paskolos dalies.

Iki 2021 m. gruodžio 31 d. buvo sudarytos 238 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 80,2 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma per 2015 - 2021 m. 78,8 mln. EUR. Per 2016 - 2021 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) grįšiančios 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 2021 m. gruodžio 31 d. ERPB I paskolos lėšomis sudarytos 133 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 50,9 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma iki 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 49,9 mln. EUR., iš jų per 2021 m. išmokėta 1,3 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos suteikta 14,8 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms, iš jų per 2021 m. suteikta 2,7 mln. EUR.

Iki 2021 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 67,6 mln. EUR, iš jų per 2021 metus išmokėta 4,4 mln. EUR. Iki 2021 m. gruodžio 31 d. suteikta 16,2 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms, iš jų per 2021 m. suteikta 11,8 mln. EUR.

Iki 2021 m. gruodžio 31 d. CEB paskolos lėšomis sudarytos 346 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 156,4 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (CEB lėšomis) paskolų suma sudarė 125,4 mln. EUR, iš jų per 2021 metus išmokėta 88,5 mln. EUR. Iki 2021 m. gruodžio 31 d. suteikta 7,6 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms, iš jų per 2021 m. suteikta 7,5 mln. EUR.

Iki 2021 m. gruodžio 31 d. ERPB II paskolos lėšomis sudarytos 24 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 11,9 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (ERPB II lėšomis) paskolų suma sudarė 0,8 mln. EUR.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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	4.033.675	-
2.1.	Investicijos apskaitomos tikrąja verte	4.033.675	-
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos	215.498.210	156.552.866
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	7.298.131	4.412.127
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	226.830.016	160.964.993

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1.	Suteiktų paskolų:	224.203.870	220.821.027	162.446.212	159.712.041
1.1.	Per vienus metus *	5.322.817	5.322.817	3.159.175	3.159.175
	<i>tame tarpe DNMF lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.960.083	1.960.083	1.944.862	1.944.862
	<i>tame tarpe ERPB I lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.331.438	1.331.438	1.067.773	1.067.773
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.563.199	1.563.199	146.541	146.541
	<i>tame tarpe CEB lėšomis suteiktos paskolos</i>	468.097	468.097	-	-
1.2.	Nuo vienu iki penkerių metų**				
1.3.	Po penkerių metų	218.881.053	215.498.210	159.287.037	156.552.866
	<i>tame tarpe DNMF lėšomis suteiktos paskolos</i>	28.656.225	27.106.622	31.375.683	29.436.689
	<i>tame tarpe ERPB I lėšomis suteiktos paskolos</i>	28.233.779	27.279.930	32.792.390	32.059.187
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	44.846.646	44.071.128	58.324.900	58.262.927
	<i>tame tarpe CEB lėšomis suteiktos paskolos</i>	116.386.185	116.282.311	36.794.064	36.794.064
	<i>tame tarpe ERPB II lėšomis suteiktos paskolos</i>	758.218	758.218	-	-
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	7.574.735	7.574.735	4.577.078	4.577.078
2.1.	Per vienus metus *	276.604	276.604	164.951	164.951
	<i>tame tarpe DNMF lėšomis suteiktos paskolos</i>	117.961	117.961	112.375	112.375
	<i>tame tarpe ERPB I lėšomis suteiktos paskolos</i>	69.146	69.146	47.780	47.780
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	69.292	69.292	4.796	4.796
	<i>tame tarpe CEB lėšomis suteiktos paskolos</i>	20.205	20.205	-	-
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų	7.298.131	7.298.131	4.412.127	4.412.127
	<i>tame tarpe DNMF lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.516.754	1.516.754	1.676.070	1.676.070
	<i>tame tarpe ERPB I lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.353.395	1.353.395	1.292.967	1.292.967
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.932.690	1.932.690	1.191.626	1.191.626
	<i>tame tarpe CEB lėšomis suteiktos paskolos</i>	2.493.733	2.493.733	251.464	251.464
	<i>tame tarpe ERPB II lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.559	1.559	-	-
3.	Investicijos, apskaitomos tikrąja verte	4.033.237	4.033.675	-	-
4.	Iš viso	235.811.842	232.429.437	167.023.290	164.289.119

* Nurodoma einamųjų metų dalis

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

FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2021 METUS

Fil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10		11
		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	įsigijimo savikaina)	(balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	pinigines įplaukas	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	160.964.993	104.845.797		(2.275.295)			(36.049.377)		(656.102)	226.830.016
1.1.	Suteiktos paskolos	156.552.866	94.949.699		(2.163.642)			(33.192.041)		(648.672)	215.498.210
1.2.	Obligacijos	-	4.041.105							(7.431)	4.033.675
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
1.6.	Kitas finansinis turtas	4.412.127	5.854.993		(111.653)			(2.857.336)			7.298.131
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	7.324.126			2.275.295			(4.000.000)			5.599.421
2.1.	Suteiktos paskolos	3.159.175			2.163.642						5.322.817
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	4.000.000						(4.000.000)			-
2.6.	Kitas finansinis turtas	164.951			111.653						276.604
3.	Iš viso	168.289.119	104.845.797		-			(40.049.377)		(656.102)	232.429.437

2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	5.599.421			3.324.126		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir soc. įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos - gautinos sumos finansavimo didinimui iš biudžeto						
1.6.	Kitos gautinos sumos - ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis	5.599.421			3.324.126		
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>	<i>2.078.044</i>			<i>2.057.236</i>		
	<i>Paskolų portfelis - ERPB I dalis</i>	<i>1.400.584</i>			<i>1.115.553</i>		
	<i>Paskolų portfelis - VID dalis</i>	<i>1.632.491</i>			<i>151.337</i>		
	<i>Paskolų portfelis - CEB dalis</i>	<i>488.302</i>					
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	5.599.421			3.324.126		

Kitos gautinos sumos - tai ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis:

- gražintinos paskolų sumos - 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 1 960 082 EUR DNMF, 1 331 439 EUR ERPB I, 1 563 199 EUR VID ir 468 097 EUR CEB (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 1 944 861 EUR DNMF, 1 067 773 EUR ERPB I ir 146 541 EUR VID);
- gautinos palūkanos - 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 117 962 EUR DNMF, 69 145 EUR ERPB I, 69 292 EUR VID ir 20 205 EUR CEB (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 112 375 EUR DNMF, 47 780 EUR ERPB I ir 4 796 EUR VID).

3. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	36.025.123		26.418.128	
3.11	Pinigai bankų sąskaitose	36.025.123		26.418.128	
	<i>Pinigai bankų sąskaitose - DNMF lėšos</i>	<i>2.723.938</i>		<i>2.248.556</i>	
	<i>Pinigai bankų sąskaitose - DNMF grįžusios lėšos ir ERPB I paskola</i>	<i>7.300.308</i>		<i>7.856.666</i>	
	<i>Pinigai bankų sąskaitose - VID paskola</i>	<i>10.728.386</i>		<i>9.137.304</i>	
	<i>Pinigai bankų sąskaitose - CEB paskola</i>	<i>14.030.709</i>		<i>3.175.602</i>	
	<i>Pinigai bankų sąskaitose - ERPB II paskola</i>	<i>1.241.782</i>		-	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių - DNMF lėšos	-		4.000.000	
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	36.025.123		26.418.128	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

DNMF lėšos laikomos „Swedbank“ AB (1 774 230 EUR) ir Luminor Bank AB (949 708 EUR).

Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo neigiamomis palūkanomis, 2020 m. balandžio 8 d. Luminor Bank AB buvo sudaryta trumpalaikė 4 000 000 EUR terminuotų indėlių sutartis (nuo 2020.04.08 iki 2021.01.08), kurios palūkanų norma lygi 0,07 proc.

DNMF grįžusios lėšos, skirtos ERPB I paskolos administravimui ir ERPB lėšos (7 300 308 EUR) laikomos AB Šiaulių bankas.

VID lėšos laikomos „Swedbank“ AB (10 726 561 EUR) ir Luminor Bank AB (1 825 EUR).

CEB lėšos laikomos „Swedbank“ AB (14 030 709 EUR).

Gauta ERPB II paskola (1 241 782 EUR) laikoma AB Šiaulių bankas.

Pasirašant paskolos sutartį 2017 m. gegužės mėn. su ERPB, DNMF fondo lėšų likutis banko sąskaitose, kuris liko administruojamas VIPA, buvo 6,8 mln. EUR. 2021 m. gruodžio 31 d. VIPA buvo panaudojusi 1,63 mln. EUR šios sumos. Lentelėje detalizuojamas lėšų panaudojimas:

DNMF likutis pasirašant paskolos sutartį ERPB	6.764.383
<i>Sumokėta pradinė įmoka ERPB ("Front-end fee")</i>	(1.003.125)
<i>Apmokėtas proceso agento mokestis ERPB</i>	(96.513)
<i>Išmokėjimas iš grįžusių lėšų - suteikta paskola ERPB dalis</i>	(106.492)
<i>Įsipareigojimo raštų valdymo mokestis</i>	(425.958)
Lėšų likutis DNMF reikmėms 2021-12-31	5.132.295

2021 m. gruodžio 31 d. nepervestas ERPB I DNMF grįžusių lėšų likutis buvo 158 152,58 EUR.

4. FINANSAVIMO SUMOS

DNMF finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (74 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.

Iki 2021 m. gruodžio 31 d. grįžusios pritrauktos lėšos (gautos palūkanos ir delpinigia) 2 413 381 EUR.

Per ataskaitinius 2021 metus DNMF finansavimo panaudojimui priskiriamos sumos:

- valdymo mokestis fondo valdytojui - 3 356 653, tame tarpe už DNMF sutartis 834 863 EUR, ERPB I sutartis 396 237 EUR, ERPB II sutartis 54 764, VID paskolą 834 648 EUR ir CEB paskolą 1 236 141 EUR,

- mokėjimai susiję su ERPB I paskola - 800 438 EUR,
- mokėjimai susiję su ERPB II paskola - 80 159 EUR,
- neigiamos banko palūkanos - 85 670 EUR
- paskolų portfelio vertės sumažėjimas - 648 672 EUR,
- priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą - 385 439 EUR,
- priskaičiuotos palūkanos už CEB paskolą - 556 464 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)		4.635.550	4.635.550		5.777.862	5.777.862
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)		51.690.815	51.690.815		48.190.701	48.190.701
4.	Iš kitų šaltinių		(5.595)	(5.595)		(5.117)	(5.117)
5.	Iš viso		56.320.770	56.320.770		53.963.446	53.963.446

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, 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 sumažėjimo savo 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 valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4.635.550	1.142.312												5.777.862
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti														
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.635.550	1.142.312												5.777.862
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių 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):	51.690.815									(3.500.115)				48.190.701
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti														
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	51.690.815									(3.500.115)				48.190.701
4.	Iš kitų šaltinių:	(5.595)									(2.060)			438	(5.117)
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti														
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	(5.595)									(2.060)			438	(5.117)
5.	Iš viso finansavimo sumų	56.320.770	1.142.312								(3.502.175)			438	53.963.446

5. ĮSIPAREIGOJIMAI

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė laikotarpiu pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (išsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos, pirkti VVP)	nurasyti įsipareigojimai	
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	127.680.000	94.000.000					(16.580.000)	205.100.000
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	127.680.000	94.000.000					(16.580.000)	205.100.000
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaiky skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.706.477	17.641.121					(14.956.484)	9.391.114
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	6.706.477	17.641.121					(14.956.484)	9.391.114
	ERPB I pervedtinios sumos	53.767	246.467					(269.784)	30.450
	VID pervedtinios sumos	42	2.428					(2.470)	-
	CEB pervedtinios sumos		185					(185)	-
	ERPB II pervedtinios sumos		80.158					(33.062)	47.096
	VID paskolos priskačiuotos palūkanos	272.410	385.439					(413.684)	244.165
	CEB paskolos priskačiuotos palūkanos	46.050	556.464					(431.674)	170.840
	pervedtinios palūkanos į Valstybės biudžetą	288.679	1.114.263					(1.117.686)	285.256
	kitos mokėtinos sumos	7.050	4.057.765					(4.057.862)	6.953
	sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą	1.788.445	960.534					(1.114.263)	1.634.716
	gauti išankstiniai mokėjimai	57.604	1.332.928					(1.309.681)	80.851
	mokėtinas valdymo mokestis	744.167	4.010.031					(3.803.430)	950.768
	priskačiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas ERPB I dalis	1.970.066	967.687					(1.515.212)	1.422.541
	priskačiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas VID dalis	1.226.618	1.561.047					(785.684)	2.001.981
	priskačiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas CEB dalis	251.579	2.364.166					(101.807)	2.513.938
	priskačiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas ERPB II dalis		1.559						1.559
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaiky įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
	Iš viso	134.386.477	111.641.121					(31.536.484)	214.491.114

Gautų paskolų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- VID paskola 59,5 mln. EUR (sutartis sudaryta 2018.04.30, 17,5 mln. EUR paskolos palūkanų norma 1,301, 17,5 mln. - 0,137, 24,5 mln. EUR - 0,474),
- CEB paskola 132 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 ir 15 mln. EUR - 0,691),
- ERPB I paskola 11,6 mln. EUR (sutartis sudaryta 2017.05.10, paskolos palūkanų norma 1,5),
- ERPB II paskola 2,0 mln. EUR (sutartis sudaryta 2021.08.04, paskolos palūkanų norma 1,1).

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Eurais	134.386.477	214.491.114
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso		

6. TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos						
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	7.574.735	1.634.716		5.236.708	1.788.445	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	7.574.735	1.634.716		5.236.708	1.788.445	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.816.379	292.209		1.469.769	295.771	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	80.851			57.604		
5.3	Kitos mokėtinų sumos	1.735.528	292.209		1.412.165	295.771	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	9.391.114	1.926.925		6.706.477	2.084.216	

80,6 proc. trumpalaikių mokėtinų sumų sudaro sukauptos mokėtinos sumos, tai yra sukaupta mokėtina suma į valstybės biudžetą 1 634 716 EUR, ERPB I sukauptos mokėtinos palūkanos 1 422 541 EUR, VID sukauptos mokėtinos palūkanos 2 001 981 EUR ir CEB sukauptos mokėtinos palūkanos 2 513 938 EUR.

19,4 proc. sudaro kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai yra pervestinos į valstybės biudžetą gautos palūkanos 285 256 EUR ir delspinigiai 6 953 EUR, pervestinos sumos ERPB už paskolą 77 546 EUR, pervestinos palūkanos už VID paskolą 244 165 EUR, pervestinos palūkanos už CEB paskolą 170 840 EUR ir mokėtinas valdymo mokestis 950 768 EUR.

7. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinėms veiklos pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų, paskolų vertės sumažėjimas, mokėjimai susiję su ERPB paskolos administravimu, priskaičiuotos mokėtinos palūkanos už paskolas.

Straipsnis	2021 12 31	2020 12 31
Pagrindinės veiklos pajamos	5.827.825	3.735.292
-valdymo mokestis - DNMF dalis	834.863	1.000.444
-valdymo mokestis - ERPB I dalis	396.237	605.359
-valdymo mokestis - VID dalis	834.648	803.463
-valdymo mokestis - CEB dalis	1.236.141	135.443
-valdymo mokestis - ERPB II dalis	54.764	
-priskaičiuotos palūkanos	960.534	1.037.976
-mokėtinos palūkanos į biudžetą	(960.534)	(1.037.976)
-priskaičiuotos palūkanos - ERPB I dalis	967.687	1.057.714
-priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - ERPB I dalis	(967.687)	(1.057.714)
-priskaičiuotos palūkanos - VID dalis	1.561.047	1.188.134
-priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - VID dalis	(1.561.047)	(1.188.134)
-priskaičiuotos palūkanos - CEB dalis	2.364.166	251.579
-priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - CEB dalis	(2.364.166)	(251.579)
-priskaičiuotos palūkanos - ERPB II dalis	1.559	
-priskaičiuotos mokėtinos palūkanos-ERPB II dalis	(1.559)	
-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF	24.528	23.568
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF	(24.528)	(23.568)
-priskaičiuoti delspinigiai - ERPB I	5.916	1.775
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB I	(5.916)	(1.775)
-priskaičiuoti delspinigiai - VID	2.428	42
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - VID	(2.428)	(42)
-priskaičiuoti delspinigiai - CEB	185	
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - CEB	(185)	
-finansinio turto nuvertėjimas DNMF dalis	(389.391)	(428.524)
-finansinio turto nuvertėjimas ERPB I dalis	220.646	733.203
-finansinio turto nuvertėjimas VID dalis	713.544	61.974
-finansinio turto nuvertėjimas CEB dalis	103.873	
-mokėjimai susiję su ERPB I paskola	800.439	386.162
-mokėjimai susiję su ERPB II paskola	80.158	
-mokesčiai ERPBI , susiję su paskolos grąžinimu		389
-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	385.439	363.824
-priskaičiuotos CEB paskolos palūkanos	556.464	73.555

8. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų, finansinio turto nuvertėjimas ir mokėjimai, susiję su ERPB paskolos administravimu, priskaičiuotos mokėtinos palūkanos už paskolas.

Straipsnis	2021 12 31	2020 12 31
Pagrindinės veiklos sąnaudos:	5.827.825	3.735.292
Finansinio turto nuvertėjimas	648.672	366.653
<i>tame tarpe DNMF dalis</i>	<i>(389.391)</i>	<i>(428.524)</i>
<i>tame tarpe ERPB I dalis</i>	<i>220.646</i>	<i>733.203</i>
<i>tame tarpe VID dalis</i>	<i>713.544</i>	<i>61.974</i>
<i>tame tarpe CEB dalis</i>	<i>103.873</i>	
Kitos paslaugos:	5.212.215	3.368.639
-valdymo mokestis - DNMF dalis	834.863	1.000.444
-valdymo mokestis - ERPB I dalis	396.237	605.359
-valdymo mokestis - VID dalis	834.648	803.463
-valdymo mokestis - CEB dalis	1.236.141	135.443
-valdymo mokestis - ERPB II dalis	54.764	
-mokėjimai susiję su ERPB I paskola	800.439	386.551
-mokėjimai susiję su ERPB II paskola	80.158	
-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	385.439	363.824
-priskaičiuotos CEB paskolos palūkanos	556.464	73.555

2021 metais padidėjo valdymo mokesčio sąnaudos 811 944 EUR, lyginant su 2020 metais. 1 031 632 EUR daugiau priskaičiuota gautų paskolų palūkanų sąnaudų lyginant su 2020 metais.

Nuvertėjimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 282 019 EUR, lyginant su 2020 metais.

2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	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 ŠAUNAJOS	(5.827.825)										(5.827.825)
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	(648.672)										(648.672)
1.9.	Sunaudotų ir paroduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų	(5.179.153)										(5.179.153)
1.14.	Kitos											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAIŠYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(99.920.874)										(99.920.874)
3.1.	Išmokos:	(99.920.874)										(99.920.874)
3.1.1.	Darbo užmo-kesčio ir so-cialinio drau-dimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ry-šių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo re-monto ir eksp-loataavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigi-jimo											
3.1.8.	Socialinių iš-mokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos pa-lūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos	(99.920.874)										(99.920.874)

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	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	(3.735.292)										(3.735.292)	
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	(366.653)										(366.653)	
1.9.	Sunaudotų ir paroduotų atsargų savikaina												
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų	(3.368.639)										(3.368.639)	
1.14.	Kitos												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAIŠYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(103.941.668)										(103.941.668)
3.1.	Išmokos:	(103.941.668)										(103.941.668)
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 kelimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos	(103.941.668)										(103.941.668)

9. 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	28.233	68
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	2.100	11.300
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	26.611	2.290
	<i>VP palūkanų pajamos</i>	<i>7.868</i>	
	<i>VP perkainojimo pelnas</i>	<i>18.743</i>	<i>2.290</i>
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(478)	(13.522)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	28.233	68
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	28.233	68
	<i>VP sąnaudos</i>	<i>2.060</i>	<i>68</i>
	<i>VP perkainojimo nuostolis</i>	<i>26.173</i>	
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	-

Investavus į trumpalaikius terminuotus indėlius, 2021 metais priskaičiuotos palūkanos 2 100 EUR, 2020 metais - 11 300 EUR.

2020.01.21 sudarytas vertybinių popierių pardavimo sandoris suma 1 677 356 EUR, kurių rinkos vertė 2019.12.31 buvo 1 675 066 EUR.

2021.03.29 įsigyti vertybiniai popieriai įsigijimo savikaina 2 528 959 EUR ir 2021.06.07 įsigyti vertybiniai popieriai įsigijimo savikaina 1 504 277 EUR, jie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perkainoti rinkos verte 4 025 806 EUR.

10. FINANSINIO TURTO TIKROJI VERTĖ

Tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas pagal realų sandorį tarp rinkos dalyvių. DNMF finansinio turto (suteiktų paskolų) tikroji vertė perskaičiuota, pritaikius Lietuvos banko skelbiamą 2021 m. gruodžio mėn. likučių palūkanų normą namų ūkiams būstui įsigyti 1,93 proc.

Straipsnio pavadinimas	Finansinis turtas 2021 m. gruodžio 31 d.	Finansinio turto tikroji vertė 2021 m. gruodžio 31 d.
Suteiktos paskolos (DNMF)	32.251.023	31.883.005
Suteiktos paskolos (ERPB I)	30.987.758	30.554.814
Suteiktos paskolos (VID)	48.411.827	47.703.123
Suteiktos paskolos (CEB)	119.368.219	117.457.598
Suteiktos paskolos (ERPB II)	759.777	746.321
Turto iš viso:	231.778.604	228.344.861

11. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

2020-11-27 Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos Klaipėdos valdyba raštu informavo, kad vykdo ikiteisminį tyrimą ir tiria aplinkybes dėl kitų asmenų galimai padarytų nusikalstamų veiksmų, klastojant dokumentus bei siekiant papirkti UAB „Šilalės šilumos tinklai“. UAB „Šilalės šilumos tinklai“ - projektų (daugiabučių namų Maironio g. 25, Šilalė ir Dariaus ir Girėno g. 63, Šilalė atnaujinimo (modernizavimo) projektai), finansuojamų DNMF lėšomis, administratorius.

Atsižvelgiant į tai, kad buvo gauta informacija iš STT apie vykdomą ikiteisminį tyrimą, kurios pagrindu VIPA, vadovaudamasi 2014-10-16 LR Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-326 patvirtintomis Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklėmis bei 2014-10-08 LR Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-316 patvirtintomis Projektų administravimo ir finansavimo taisyklėmis, 2020-12-14 pradėjo įtariamo pažeidimo, susijusio su aukščiau nurodytais daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektais, kurių rangovas yra UAB „Ranstata“, tyrimą bei laikinai sustabdė aukščiau minėtų paskolų lėšų išmokėjimą. 2021-02-18 paskolų lėšų išmokėjimas buvo atnaujintas remiantis VIPA generalinio direktoriaus įsakymu dėl paskolų lėšų išmokėjimo atnaujinimo pradėto įtariamo pažeidimo atveju. 2021-01-27 rangovas UAB „Ranstata“ pateikė civilinį ieškinį atsakovei UAB „Šilalės šilumos tinklai“ dėl skolos ir delspinigių priteisimo, kur VIPA buvo įtraukta kaip trečiasis asmuo, nepareiškiantis savarankiškų reikalavimų. 2021-05-05 Klaipėdos apygardos teismo nutartimi patvirtinta taikos sutartis. Byla baigta, ieškovui ir atsakovui sudarius taikos sutartį ir teismui ją patvirtinus.

Rangovas UAB „Žilinskis ir Co“ pateikė ieškinį atsakovui UAB „Šilalės šilumos tinklai“, dėl netesybų pagal rangos darbų sutartį (renovacijos darbų apmokėjimo vėlavimo) daugiabučių namų D. Poškos g. 9, Šilalėje ir Žemaitės g. 8, Šilalėje atnaujinimo (modernizavimo projektai), kurių projektų administratorius - UAB „Šilalės šilumos tinklai“ (DNMF paskolos sutartys D-87SI-P0844; D-87SI-P0838). VIPA į bylą įtraukta trečiuoju asmeniu. Tauragės apylinkės teismas atmetė ieškinį. Tačiau priteisė sumokėti UAB „Šilalės šilumos tinklai“ bylinėjimosi išlaidas 1100,00 EUR, o VIPA - 365,80 EUR bylinėjimosi išlaidų. Byla dar nepasibaigusi, nes UAB „Žilinskis ir Co“ pateikė apeliacinį skundą, VIPA nusprendė neteikti atsiliepimo, nes kaip trečiasis asmuo neturi pareigos, tik teisę teikti atsiliepimą į apeliacinį skundą. Paskirtas Apeliacinės instancijos teismo posėdis rašytinio proceso tvarka. 2021-11-21 Klaipėdos teismo sprendimu išnagrinėtas apeliacinis skundas UAB "Žilinskis ir CO" dėl Tauragės apylinkės teismo sprendimo ir ieškinys tenkintas iš dalies: kas liečia VIPA - iš UAB "Žilinskis ir Co" priteista 309, 19 EUR bylinėjimosi išlaidų.

VIPA yra sudariusi daugiabučio namo Žemaitės g. 5, Jonava atnaujinimo (modernizavimo) paskolos sutartį Nr. E/D-46JO-P0775/75 su UAB „Jonavos paslaugos“. Civilinėje byloje Nr. E2-39202-294/2020 Buvo gautas BUAB Magirnis ieškinys, kurio atsakove įtraukta ir VIPA dėl atlikto tiesioginio apmokėjimo projekto subrangovui UAB „Baltoji Vokė“. Ieškinyje minimas 39 000 EUR apmokėjimas buvo įvykdytas vadovaujantis projekto administratoriaus UAB „Jonavos paslaugos“ pateiktu mokėjimo prašymu bei minėtu trišaliu susitarimu su subrangovu. 2020 m. lapkričio 26 d. VIPA gavo Vilniaus miesto apylinkės teismo pranešimą dėl atsiliepimo į ieškovės BUAB „Magirnis“ ieškinį atsakovėms UAB „Jonavos paslaugos“, UAB „Baltoji vokė“ VIPA pateikimo. Vilniaus miesto apylinkės teismas nustatė 14 dienų terminą nuo teismo pranešimo įteikimo dienos atsiliepimui į ieškinį pateikti. VIPA pateikė atsiliepimą, kad nėra tinkamas atsakovas byloje, nes ieškovo reikalavimas sumokėti 39.000,00 Eur sumą yra ne-tinkamas ir nepagrįstas.

2021 m. birželio 10 d. byla perduota nagrinėti pagal teisingumą Vilniaus apygardos teismui. 2021 m. lapkričio 10 d. paskirtas teismo posėdis byloje, kurio metu byla bus nagrinėjama iš esmės. 2021 m. spalio 15 d. vykusio parengiamojo posėdžio metu ieškovas

nesutiko pakeisti VIPA procesinio statuso į trečiąjį asmenį net ir teismui pasiūlius, todėl byloje dalyvaujame kaip atsakovas.

2022 m. sausio 24 d. Vilniaus apygardos teismo sprendimu atmetė ieškinį VIPAI bei priteisė sumokėti VIPAI 3 121,80 Eur bylinėjimosi išlaidų. Šis sprendimas per 30 dienų nuo jo priėmimo dienos gali būti apskųstas Lietuvos apeliaciniam teismui, apeliacinį skundą paduodant per Vilniaus apygardos teismą.

DNMF finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu. DNMF finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. DNMF tokių įsipareigojimų neturėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

Teisinių ginčų, turinčių reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nėra.

12. COVID-19 ĮTAKA

VIPA, siekdama valdyti su COVID-19 pandemija susijusias rizikas, struktūruotai peržiūrėjo ir įsivertino savo veiklos atsparumo ir pasirengimo lygį pasitelkdami praktinį, partnerių Ernst & Young Baltic sukurtą, Verslo atsparumo COVID-19 įsivertinimo įrankį. Gauti įverčiai šiose srityse: 1) tiekimo grandinės ir tarptautinės veiklos, 2) darbuotojų sveikatos ir jų gerbūvio, 3) talentų ir darbo jėgos, 4) klientų saugumo ir verslo reputacijos, 5) finansų ir investicijų, 6) rizikos valdymo, 7) valstybės valdymo ir viešosios politikos, 8) technologijų ir informacijos saugos, 9) draudimo ir finansinių rezervų. Atsižvelgiant į atliktą įvertinimą pagal VIPA taikomas sritis buvo parengtas, aptartas bei patvirtintas Valdyboje ir Stebėtojų taryboje COVID-19 veiklos tęstinumo statusas bei veiksmų planas.

Kiekviena VIPA įgyvendinama finansinė priemonė yra peržiūrima, tiek finansavimo sąlygų prasme, tiek ir projektų srauto prasme. Kiekvienam fondui VIPA turi pasiūlymų kaip pagerinti, palengvinti sąlygas (pvz. pakeisti proporcijas paskolos ir subsidijos, palengvinti finansavimo sąlygas). Projekto srauto prasme yra komunikuojama su pareiškėjais, vedami nuotoliniai mokymai, atliekamas rizikos monitoringas. 2020 m. prasidėjus pirmajai COVID-19 bangai buvo įvertintos strateginių rodiklių nepasiekimo grėsmės ir prognozės atsižvelgiant į COVID-19 įtakojančias pasekmes. COVID-19 kontekste buvo įvertinta kiekviena VIPA įgyvendinama finansinė priemonė.

COVID-19 įtakos daugiabučių namų modernizavimo įvertinimui buvo sudaryta darbo grupė iš Finansų ministerijos, Aplinkos ministerijos, Europos investicijų banko, Būsto energijos taupymo agentūros (BETA), VIPA atstovų. Buvo susitarta dėl įvairių priemonių, susijusių su žmonių judėjimu ir fiziniu kontaktu, su paskolų gražinimo vėlavimu ir kitomis aplinkybėmis. Tarpinstitucinis pasirengimas buvo stiprus ir greitas, tačiau reali COVID-19 įtaka daugiabučių namų modernizavimui buvo mažesnė nei tikėtasi: VIPA finansuojamuose projektuose nebuvo bankrutuojančių rangovų, į VIPA nesikreipė nei vienas daugiabučio namo gyventojas su prašymu atidėti įmokas ar neskaičiuoti delspinigių karantino laikotarpiu (nors buvo sudarytos tokios sąlygos).

13. 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.

Geopolitinė situacija, karas Ukrainoje neturi ir neturės tiesioginės įtakos finansiniams rezultatams ar veiklos tęstinumui. Pagrindinis stebimas veiksnys - statybos darbų ir medžiagų galimas pabrangimas. Tačiau tai neturės įtakos 2022 m. finansinių rodiklių pasiekimui, uždirbamoms pajamoms. Vadovaujantis statybų sektoriaus apžvalgomis, prognozuojama, kad pradėti objektų atnaujinimai bus užbaigti ir išmokėjimai paskolų gavėjams vyks laiku. Atkreiptinas dėmesys, kad VIPA administruojami projektai daugiausiai apima pastatų modernizavimą ir atnaujinimą, o ne naujas statybas. Nėra tiekėjų, kreditorių ar kitų sąsajų su kariniame konflikte dalyvaujančiomis šalimis.

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2021 m. gruodžio 31 d. iki šių ataskaitų parengimo DNMF nebuvo.

14. 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.

2022 m. kovo 29 d.

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė

Rasa Jasaitienė

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės Viešųjų investicijų plėtros agentūra, kuri valdo Daugiabučių namų modernizavimo fondą, akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome Daugiabučių namų modernizavimo fondo (toliau - „Fondas“), kurią steigimo ir finansavimo sutartimi valdo uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau - VIPA), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tuomet pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ paragrafe paminėtų dalykų įtaką, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

2021 m. gruodžio 31 d. Fondas finansinės būklės ataskaitoje finansavimo sumų dalyje apskaitė pritrauktų lėšų administravimo išlaidas, kurių suma sudarė 8 955 tūkst. EUR bei kitų trumpalaikių įsipareigojimų dalyje pritrauktų lėšų sukauptas, bet dar neapmokėtas palūkanas, kurių suma sudarė 3 015 tūkst. EUR. Mūsų nuomone, finansavimo sumų dalyje turi būti parodomos tik su finansavimo sumomis susijusios operacijos, o su pritrauktomis lėšomis susijusių operacijų rezultatas turi būti parodomas grynajame turte. Jei Fondas finansinės būklės ataskaitoje finansavimo sumų dalyje apskaitytų tik su finansavimu susijusias lėšas, tuomet 2021 m. gruodžio 31 d. finansavimo sumos padidėtų 7 861 tūkst. EUR, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėtų 5 940 tūkst. EUR, o grynasis turtas sumažėtų 1 921 tūkst. EUR.

2021 m. veiklos rezultatų ataskaitoje Fondas apskaitė finansavimo pajamas, kurių suma sudarė 5 828 tūkst. EUR. Mūsų nuomone, finansavimo pajamose turi būti apskaitomos tik sumos, panaudotos kompensuoti su finansavimo sumomis susijusias sąnaudas, neįtraukiant skolintų lėšų valdymo mokesčio, palūkanų ir kitų su skolintomis lėšomis susijusių sąnaudų. Jei Fondas finansavimo pajamose apskaitytų tik su finansavimu susijusias sąnaudų kompensavimo sumas, tuomet 2021 m. veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos finansavimo pajamų straipsnis sumažėtų 4 796 tūkst. EUR, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėtų 5 781 tūkst. EUR ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma padidėtų 985 tūkst. EUR.

2020 m. gruodžio 31 d. Fondas finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikių investicijų dalyje apskaitė trumpalaikį (devynių mėnesių) terminuotą indėlį. 2021 m. terminuotas indėlis buvo gražintas, todėl 2021 m. pinigų srautų ataskaitos investicinės veiklos pinigų srautuose Fondas turėjo apskaityti terminuotų indėlių padidėjimą. Fondas 2021 m. terminuotų indėlių sumą pinigų srautų ataskaitoje parodė prie pinigų ir pinigų ekvivalentų atskaitinio laikotarpio pradžioje. Jei Fondas terminuoto indėlio sumažėjimą parodytų prie investicinės veiklos pinigų srautų, tuomet 2021 m. pinigų srautų ataskaitoje investicinės veiklos pinigų srautai padidėtų 4 000 tūkst. EUR, o pinigai ir pinigų ekvivalentai atskaitinio laikotarpio pradžioje sumažėtų 4 000 tūkst. EUR.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti (tęsinys)

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 Fondo pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau - TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Kiti dalykai - ankstesnės auditoriaus išvados pakartotinis išleidimas

Atkreipiame dėmesį į tai, kad ši auditoriaus išvada pakeičia mūsų 2022 m. kovo 29 d. pateiktą auditoriaus išvadą, kurioje pareiškėme besąlyginę nuomonę dėl 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų. Po mūsų išvados paaiškėjo, kad kai kurios sumos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose, kaip plačiau paaiškinta „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ paragrafe, buvo neteisingai suklasifikuotos. Atsižvelgdami į tai mes išleidžiame modifikuotą auditoriaus išvadą.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal VSAFAS, 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.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą (tęsinys)

- 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.

BDO auditas ir apskaita, UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001496

Romanas Skrebnevskis
Auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000471



Vilnius, Lietuvos Respublika
2022 m. spalio 7 d.