

FONDŲ FONDO
„SAVIVALDYBIŲ PASTATŲ FONDAS“

TARPINĖS FINANSINĖS
ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2021 M. KOVO 31 D.

Plėtra

Finansai

Inovacijos

2021 m. gegužės 13 d.

SAVIVALDYBIŲ PASTATŲ 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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 13 d. Nr. 1

2021 01 01 2021 03 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		3.125.696	3.142.845
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, 2, 3	3.125.696	3.142.845
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		876.241	903.382
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			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			

III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	2, 4		900.000
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	876.241	3.382
	IŠ VISO TURTO:		4.001.937	4.046.227
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5, 9	3.974.807	4.001.465
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.974.335	4.001.465
IV.	Iš kitų šaltinių		472	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	6, 8	27.130	44.762
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	27.130	44.762
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.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		27.130	44.762
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, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.001.937	4.046.227

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

Kristina Vaskelienė

Finansų valdymo direktorė

Raimonda Lauraitytė

Savivaldybių pastatų fondas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 13 d. Nr. 2

2021 01 01-2021 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	27.130	21.828
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27.130	21.828
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27.130	21.828
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	27.130	21.828
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			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		27.130	21.828
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	12		
F.	APSK. POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSK. KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮT.			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

Kristina Vaskelienė

Finansų valdymo direktorė

Raimonda Lauraitytė

SAVIVALDYBIŲ PASTATŲ 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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 13 d. Nr. 3

2021 01 01-2021 03 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		(27.613)		(27.613)	(14.813)		(14.813)
I.	Įplaukos		819		819	3.403		3.403
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, užsien. valst, ir tarpt. org.							
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		819		819	3.403		3.403
II.	Pervestos lėšos							
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsien. valst. ir tarpt. org.							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		(28.432)		(28.432)	(18.216)		(18.216)
III.1	Darbo užmokesčio ir soc. draudimo							
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploat.							
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		(28.432)		(28.432)	(18.216)		(18.216)
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		900.472		900.472	8.000		8.000
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		900.000		900.000	8.000		8.000
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		472		472			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
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 dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		872.859		872.859	(6.813)		(6.813)
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.382		3.382	10.195		10.195
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		876.241		876.241	3.382		3.382

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

Kristina Vaskelienė

Finansų valdymo direktorė

Raimonda Lauraitytė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

2017 m. birželio 27 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašė fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ (toliau - SPF) steigimo ir finansavimo sutartį. SPF įsteigtas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis ir jo pagrindinis tikslas yra skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą investuojant į savivaldybių viešųjų pastatų modernizavimą.

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau - VIPA) buvo atrinkta SPF valdytoju.

VIPA yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2013 m. balandžio 11d., įmonės kodas 303039520, registracijos adresas - Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva.

Bendrovės 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 gražinamas 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.

Įgyvendinant strateginį SPF tikslą - skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą investuojant į savivaldybių viešųjų pastatų modernizavimą - siūloma finansinė priemonė yra paskola, kurios tikslinė paskirtis - savivaldybių pastatų modernizavimo projektų finansavimas.

Bendra įnašo į SPF suma - 17 268 692 Eur Europos regioninės plėtros fondo lėšų. Vadovaujančioji institucija - Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

Siekiant SPF tikslo VIPA turi pritraukti ne mažiau kaip 18 mln. Eur privačių lėšų, kaip nurodyta investavimo strategijoje.

VIPA kaip SPF valdytojas finansinę priemonę įgyvendina pasitelkiant Finansų tarpininką - AB „Šiaulių bankas“. 2017 m. gruodžio 22 d. per Centrinę viešųjų pirkimų informacinę sistemą (CVP IS) buvo paskelbtas viešasis pirkimas SPF finansinės priemonės „Paskolos savivaldybių pastatų modernizavimui, finansuojamos iš Europos regioninės plėtros fondo“ (PSPM priemonė) valdytojui atrinkti. 2018 m. vasario 21 d., įvykus vokų plėšimui, paskelbtas laimėtojas AB „Šiaulių bankas“, kuris prie priemonės įgyvendinimo prisideda 20 mln. EUR (privačios lėšos). Bendra numatoma savivaldybėms ar jų įgaliotiems subjektams suteiktų paskolų suma sudaro 36 mln. Eur. Sutartis su atrinktu finansų tarpininku pasirašyta 2018 m. gegužės 18 d.

AB „Šiaulių bankas“ kvietimą teikti paraiškas paskelbė 2018 m. spalio 15 d. ir iki 2021 m. kovo 31 d. pasirašė 16 paskolų sutarčių:

1. Tauragės rajono savivaldybės administracija;
2. Šalčininkų rajono savivaldybės administracija;
3. Molėtų rajono savivaldybės administracija;
4. Elektrėnų rajono savivaldybės administracija;
5. Panevėžio rajono savivaldybės administracija;
6. Švenčionių rajono savivaldybės administracija;
7. Ukmergės rajono savivaldybės administracija;
8. Šiaulių miesto savivaldybės administracija;

9. Kėdainių rajono savivaldybės administracija;
10. Šakių rajono savivaldybės administracija;
11. Šiaulių rajono savivaldybės administracija;
12. Rokiškio rajono savivaldybės administracija;
13. Vilkaviškio rajono savivaldybė;
14. Tauragės rajono savivaldybės administracija;
15. Kretingos rajono savivaldybė;
16. Tauragės rajono savivaldybės administracija.

Sukontraktuotų paskolų iki 2021 m. kovo 31 d. suma 5 850 887 Eur (SPF lėšos sudaro 2 515 881 Eur, privačios lėšos 3 335 006 Eur).

Galutiniams naudos gavėjams iki 2021 m. kovo 31 d. išmokėta paskolų suma 5 104 946 Eur (SPF lėšos sudaro 2 195 127 Eur, privačios lėšos 2 909 819 Eur).

Finansų tarpininkui AB „Šiaulių bankas“ iki 2021 m. kovo 31 d. išmokėto valdymo mokesčio suma sudaro 100 082 Eur.

SPF laikomas viešojo sektoriaus subjektu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

VIPA, SPF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

SPF ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų nebuvo.

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

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

SPF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

APSKAITOS POLITIKA

SPF taikoma apskaitos politika, užtikrinanti apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimams. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatomis.

SPF 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.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Ilgalaikis materialusis turtas“.

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 tikrąja verte, pripažįstamos turto. 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.

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose.

Finansinės rizikos valdymas

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

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika SPF fonde kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, SPF fondo likvidumo rizika eliminuojama, nes laikinai laisvos lėšos investuojamos tik į likvidžius ir nerizikingus finansinius instrumentus LR Vyriausybės skolos vertybinius popierius ir terminuotuosius indėlius komerciniuose bankuose.

Užsienio valiutos rizika

SPF fondas veiklą vykdo tik vietine valiuta (eurais).

Palūkanų normos rizika

SPF fondas neturi jokio turto ar reikšmingų įsipareigojimų, už kuriuos būtų mokamos kintamos palūkanos. Investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius yra laikomos iki išpirkimo. Vadovybės manymu, SPF fondas nesusiduria su reikšminga palūkanų normos rizika.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

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

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.

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

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Vadovaujantis Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ (SPF) finansinės priemonės „Paskolos savivaldybių pastatų modernizavimui, finansuojamos iš Europos regioninės plėtros fondo“ įgyvendinimo sutarties Nr. 9.2.3-1, pasirašytos 2018 m. gegužės 18 d. tarp AB „Šiaulių bankas“ ir UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra, nuostatomis AB „Šiaulių bankui“ 2018 m. lapkričio mėn. buvo perduota (pervesta) 3 230 000 Eur.

Finansinei priemonei „Paskolos savivaldybių pastatų modernizavimui“ paskoloms teikti ir valdymo mokesčiui už Finansinės priemonės įgyvendinimą mokėti AB „Šiaulių bankas“ yra skirta iki 16 169 323 Eur.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2021 m. kovo 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
1.	Perduota AB Šiaulių bankas - finansinės priemonės valdytojui	3.125.696	3.142.845
	<i>Paskolos gavėjams išmokėtos SPF lėšos 2.195.127 Eur</i>		
	<i>AB Šiaulių bankas valdymo mokestis</i>	<i>(16.330)</i>	<i>(51.087)</i>
	Iš viso:	3.125.696	3.142.845

2. IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2021 M. I KETVIRTĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansine verte pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos** suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta (finansinio tarpininko valdymo mokestis)	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	3.142.845						(819)	(16.330)		3.125.696
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos										
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										
1.6.	SPF lėšos perduotos finansiniam tarpininkui	3.142.845						(819)	(16.330)		3.125.696
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	900.000		(900.000)							-
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	900.000		(900.000)							-
3.	Iš viso	4.042.845		(900.000)				(819)	(16.330)		3.125.696

3. PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Straipsnyje pateikta informacija apie suteiktų paskolų po vienų metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis.

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:	3.125.696	3.125.696
1.1.	Per vienus metus *		
1.2.	Nuo vienų iki penkerių metų		
1.3.	Po penkerių metų	3.125.696	3.125.696
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:		
2.1.	Per vienus metus *		
2.2.	Nuo vienų iki penkerių metų		
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	3.125.696	3.125.696

* Nurodoma einamųjų metų dalis

Kadangi AB Šiaulių bankas nepateikė informacijos apie paskolų grąžinimo laikotarpius, o sutartys su paskolų gavėjais sudarytos ilgesniam nei 10 metų laikotarpiui, tai šiame straipsnyje priskiriamos po penkerių metų gautinoms sumoms.

4. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas SPF administravimo bankų sąskaitose esantis pinigų likutis. Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 876 241 EUR.

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)	876.241		903.382	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	876.241		3.382	
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			900.000	
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	876.241		903.382	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

2020 m. balandžio 2 d. Luminor Bank AB buvo sudaryta trumpalaikė 900 000 EUR terminuotų indėlių sutartis (nuo 2020.04.02 iki 2021.01.02), kurios palūkanų norma lygi 0,07 proc.

5. FINANSAVIMO SUMOS

Fondas įsteigtas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis.

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 vieš. sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto:											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto:											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	4.001.465						(27.130)				3.974.335
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.001.465						(27.130)				3.974.335
4.	Iš kitų šaltinių:				472							472
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti				472							472
5.	Iš viso finansavimo sumų	4.001.465			472			(27.130)				3.974.807

6. ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai - valdymo mokesčio įsipareigojimai finansų tarpininkui AB „Šiaulių bankas“ (17 825 EUR) ir SPF valdytojui - VIPA (9 305 EUR).

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	44.762	27.130				(44.762)		27.130
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai	44.762	27.130				(44.762)		27.130
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4.	Iš viso	44.762	27.130				(44.762)		27.130

7. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas - valdymo mokesčio įsipareigojimus.

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	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos						
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	27.130			44.762		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	27.130			44.762		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	27.130			44.762		

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

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas - valdymo mokesčio įsipareigojimus finansų tarpininkui ir SPF valdytojui.

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	44.762	27.130
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso		

9. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Pirmąją SPF įnašo dalį sudarė 25 proc. (4 317 173 Eur) visos įnašo sumos (17 268 692 Eur).

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)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		4.001.465	4.001.465		3.974.335	3.974.335
4.	Iš kitų šaltinių					472	472
5.	Iš viso	-	4.001.465	4.001.465	-	3.974.807	3.974.807

10. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamas apskaičiuotas SPF valdymo mokestis.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos pajamos	27.130	21.828
1.1.	Suteiktų paslaugų pajamos - valdymo mokestis	27.130	21.828
2.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
2.1.	Pajamos iš rinkliavų		
2.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
2.3.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
2.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.6.	Suteiktų paslaugų pajamos - valdymo mokestis		
2.7.	Kitos		
3.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-
4.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(8.849)										(8.849)
3.1.	Išmokos:											
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	(8.849)										(8.849)
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

12. 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	-	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	472	
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(472)	
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
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*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	-

13. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

SPF neturi teisinių ginčų turinčių reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

14. 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:

Savivaldybių pastatų fondo klientai yra savivaldybės arba savivaldybių viešosios įstaigos, kurios veiklą vykdė ir karantino laikotarpiu. Savivaldybės taip pat buvo skatinamos, kaip viešojo sektoriaus dalyvės, įgyvendinti projektus ir nemažinti išlaidų, taigi ir SPF apimtyje projektų srautas išliko stabilus.

15. 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 2021 m. kovo 31 d. iki šių ataskaitų parengimo SPF nebuvo.

16. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Veiklos tęstinumas apibrėžtas finansavimo sutartyje, užtikrintas ne trumpiau kaip iki 2023 m. gruodžio 31 d. Pagal sutartį, sudarytą su AB „Šiaulių bankas“ SPF lėšų gražinimo terminas iki 2033 m. lapkričio 5 d.

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

Kristina Vaskelienė

Finansų valdymo direktorė

Raimonda Lauraitytė