

UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“

FONDŲ FONDO  
„VANDENTVARKOS FONDAS“

**TARPINĖS FINANSINĖS  
ATASKAITOS**

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ  
2024 M. BIRŽELIO 30 D.



## TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA .....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA .....	5
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS .....	6-21



**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**  
2024 m. rugpjūčio 23 d. Nr. 1

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
1 priedas

2024 01 01-2024 06 30  
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	1, 2, 3	<b>25.877.611,93</b>	<b>27.246.655,64</b>
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		25.877.611,93	27.246.655,64
VI.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>5.584.444,59</b>	<b>4.795.285,80</b>
I.	Atsargos			
I.1.	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2, 3	1.261.746,16	1.506.883,83
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1.261.746,16	1.506.883,83
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		-	-
<b>V.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	4	<b>4.322.698,43</b>	<b>3.288.401,97</b>
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>31.462.056,52</b>	<b>32.041.941,44</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	5, 6	<b>30.600.207,09</b>	<b>31.360.404,02</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		246.023,80	84.499,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		30.354.183,29	31.275.904,23
VI.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	8	<b>775.854,21</b>	<b>595.542,20</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			



II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		775.854,21	595.542,20
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10.	Sukauptos mokėtinos sumos	7	502.790,51	491.969,44
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	273.063,70	103.572,76
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTA</b>		<b>85.995,22</b>	<b>85.995,22</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		85.995,22	85.995,22
III.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	620,45
III.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		85.995,22	85.374,77
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		<b>31.462.056,52</b>	<b>32.041.941,44</b>

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė



**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**  
2024 m. rugpjūčio 23 d. Nr. 1

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
1 priedas

2024 01 01-2024 06 30  
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. I pusmetis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	5	<b>921.720,94</b>	<b>176.571,23</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		921.720,94	176.571,23
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	9	<b>(921.720,94)</b>	<b>(551.961,79)</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(713.526,24)	(84.162,24)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		(208.194,7)	(92.409,0)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	10	-	<b>297,01</b>
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-	297,01
H.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
I.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-	<b>297,01</b>

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

2019 m. vasario 1 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau - VIPA) pasirašė Vandentvarkos fondo (toliau - VF), finansuojamo Sanglaudos fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutartį.

Viešojo sektoriaus subjekto kodas MVAL17.

VF tikslai:

1. prisidėti prie geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtros;
2. prisidėti prie geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų vartotojų skaičiaus didinimo;
3. prisidėti prie nusidėvėjusių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcijos;
4. siekti kuo labiau patenkinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtrai ir rekonstrukcijai reikalingų lėšų poreikį pritraukiant Papildomo finansavimo lėšas iš įvairių finansavimo šaltinių ir kitais galimais būdais užtikrinant VF atnaujinimo programos finansavimą.

VIPA vykdė VF valdytojo funkcijas iki 2023 m. liepos 27 d.

VF lėšos priklauso valstybei.

2023 m. sausio 2 d. keitėsi VIPA akcininkas, 100 proc. akcijų perduota UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau - INVEGA). VIPA reorganizavimas užbaigtas 2023 m. liepos 27 d. Po VIPA reorganizavimo įgyvendinimo INVEGA perėmė visas VIPA teises ir pareigas.

INVEGA - yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. lapkričio 29 d., juridinio asmens kodas 110084026, registracijos adresas - Konstitucijos pr. 7, Vilnius, Lietuva. INVEGA yra valstybės įsteigta finansų įstaiga, kurios pagrindiniai veiklos tikslai yra vykdyti skatinamojo finansavimo veiklą, teikti finansines paslaugas, įgyvendinti ir administruoti finansines bei kitokio pobūdžio finansavimo priemones. Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2018 m. spalio 17 d. INVEGAI suteikė nacionalinės plėtros įstaigos statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu INVEGA yra įtraukta į Nacionalinės plėtros įstaigų (toliau - NPĮ) sąrašą. Šiuo metu INVEGA yra vienintelė NPĮ veikianti Lietuvoje. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2023 m. vasario 15 d. nutarimu INVEGAI pavesta vykdyti NPĮ veiklą verslo, inovacijų, urbanizuotų ar urbanizuojamų teritorijų plėtros, būsto ir viešosios arba viešajam interesui tenkinti skirtos infrastruktūros, žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros srityse.

Įgyvendinant strateginį VF tikslą siūloma finansinė priemonė yra paskola, kurios tikslinė paskirtis vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtros ir rekonstravimo finansavimas, paskolos terminas - iki 20 metų.

Bendra įnašo į VF suma - 32.024.643 Eur Sanglaudos fondo lėšų. Vadovaujančioji institucija - Lietuvos Respublikos finansų ministerija, asignavimų valdytoja - Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos VF pasirašė 36 sutartis. Sutarčių paskolų suma 29.536.465 Eur. Iki 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. paskolų gavėjams išmokėta 29.139.144,62 Eur.

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

INVEGA, VF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

Kadangi VF nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2023 m. gruodžio 31 d. VF valdymui buvo iš dalies paskirti tiesiogiai ir netiesioginiai (administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.) dirbantys INVEGA darbuotojai.

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

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

VF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.



## APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Vandentvarkos fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d. aprašyti Vandentvarkos fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

## AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, INVEGA, vadovaujantis VF investavimo gairėmis, lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas).

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriamos suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos. Pagal sutarčių su paskolų gavėjais nuostatas, skaičiuojamos pastoviosios 2% palūkanos. Nuo 2022 m. sausio mėn. pradėti sudarinėti paskolų mokėjimo grafikai ir gaunamos grįžtančios lėšos bei palūkanos.

### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	201.196,65	201.778,43
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	201.196,65	201.778,43
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos	25.676.415,28	27.044.877,21
3.1.	Suteiktos paskolos	25.676.415,28	27.044.877,21
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	<b>25.877.611,93</b>	<b>27.246.655,64</b>



## 2. IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS

VF fonde įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai ir išlaikyti iki 2024 m. birželio 30d.

ISIN kodas	Išpirkimo terminas
LT0000670036 0,800 %	2025 m. lapkričio mėn. 21 d.





## IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2024 M. I PUSMETĮ

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

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	Nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>27.246.655,64</b>			<b>(483.468,43)</b>	<b>(581,78)</b>		<b>(171.467,27)</b>		<b>(713.526,24)</b>	<b>25.877.611,92</b>
1.1.	Suteiktos paskolos	27.044.877,21			(483.468,43)			(171.467,27)		(713.526,24)	25.676.415,27
1.2.	Obligacijos	201.778,43				(581,78)					201.196,65
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*</b>	<b>1.506.883,83</b>			<b>483.468,43</b>			<b>(728.606,09)</b>		<b>-</b>	<b>1.261.746,17</b>
2.1.	Suteiktos paskolos	1.506.883,83			483.468,43			(728.606,09)			1.261.746,17
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai										
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>28.753.539,47</b>			<b>0,00</b>	<b>(581,78)</b>		<b>(900.073,36)</b>		<b>(713.526,24)</b>	<b>27.139.358,09</b>



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

Straipsnyje pateikta informacija apie suteiktų paskolų, sukauptų palūkanų ir LR Vyriausybės vertybinių popierių (obligacijų) po vienų metų gautinas sumas pagal gražinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis.

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	2024 m. birželio 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Suteiktų paskolų:</b>	<b>27.952.137,82</b>	<b>26.938.161,44</b>	<b>28.852.211,18</b>	<b>28.551.761,04</b>
1.1.	Per vienus metus *	1.261.746,16	1.261.746,16	1.506.883,83	1.506.883,83
1.2.	Nuo vienų iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų **	26.690.391,66	25.676.415,28	27.345.327,35	27.044.877,21
<b>2.</b>	<b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1.	Per vienus metus *	-	-	-	-
2.2.	Nuo vienų iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų				
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>27.952.137,82</b>	<b>26.938.161,44</b>	<b>28.852.211,18</b>	<b>28.551.761,04</b>

\* Nurodoma einamųjų metų dalis

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



#### 4. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas VF administravimo sąskaitose banke esantis pinigų likutis. Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4.322.698,43 Eur.

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>	<b>4.322.698,43</b>		<b>3.288.401,97</b>	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	4.322.698,43		3.288.401,97	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)</b>				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
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		-		-
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>4.322.698,43</b>		<b>3.288.401,97</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>4.322.698,43</b>		<b>3.288.401,97</b>	



## 5. FINANSAVIMO SUMOS

VF finansuojamas ES struktūrinių fondų lėšomis. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos gautas įnašas sudaro 22,5 mln. Eur.

Vadovaujantis Palūkanų, sukauptų įgyvendinant finansines priemones, įskaitymo į valstybės biudžetą taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. 1K-192 (su vėlesniais pakeitimais), II skyriaus nuostatomis, VF per 2024 m. II ketvirtį gautus delspinigius ir gautas palūkanas užregistravo apskaitoje kaip gautas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto.

Panaudotas finansavimo sumas sudarė apskaičiuotas valdymo mokestis VF valdytojui 208.194,70 Eur., paskolų nuvertėjimas 713.526,24 Eur.

### FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2024 M. I PUSMETĮ

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto:</b>	<b>84.499,79</b>	<b>161.524,01</b>									<b>246.023,80</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	84.499,79	161.524,01									246.023,80
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											-
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto:</b>											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>3.</b>	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:</b>	<b>31.275.904,23</b>						<b>(921.720,94)</b>				<b>30.354.183,29</b>



3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9.524.643,00		(208.194,70)				(713.526,24)				8.602.922,06
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	21.751.261,23		208.194,70				(208.194,70)				21.751.261,23
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	-		-								-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-		-								-
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>31.360.404,02</b>	<b>161.524,01</b>	-				<b>(921.720,94)</b>				<b>30.600.207,09</b>

## 6. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto iki 2024 m. birželio 30 d. 246.023,80 Eur.

Pirmąją VF įnašo dalį sudarė 25 proc. (7.500.000 Eur) visos įnašo sumos (30.000.000 Eur), gauta 2019 m. kovo 26 d. Kitos įnašo dalys 7.500.000 Eur gautos 2022 balandžio 26 d. ir 7.500.000 Eur 2022 m. gruodžio 20 d.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
5 priedas

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	2023 m. gruodžio 31 d.			2024 m. birželio 30 d.		
		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)		84.499,79	84.499,79		246.023,80	246.023,80
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)		31.275.904,23	31.275.904,23		30.354.183,29	30.354.183,29
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		<b>31.360.404,02</b>	<b>31.360.404,02</b>		<b>30.600.207,09</b>	<b>30.600.207,09</b>



## 7. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 775.854,21 Eur., iš jų valdymo mokesčio įsipareigojimus VF valdytojui INVEGA 103.347,36 Eur, pervestinos sumos į valstybės biudžetą 169.716,34 Eur ir sukauptas mokėtinas sumas į valstybės biudžetą 502.790,51 Eur.

### INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
2.	<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>						
3.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>103.347,36</b>					
4.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>502.790,51</b>	<b>502.790,51</b>		<b>491.969,44</b>	<b>491.969,44</b>	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						



4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	502.790,51	502.790,51		491.969,44	491.969,44	
<b>5.</b>	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>169.716,34</b>	<b>169.716,34</b>		<b>103.572,76</b>	<b>17.468,92</b>	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	169.716,34	169.716,34		103.572,76	17.468,92	
<b>6.</b>	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>775.854,21</b>	<b>672.506,85</b>		<b>595.542,20</b>	<b>509.438,36</b>	

## 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 VF valdytojui, pervestinas ir sukauptas mokėtinas sumas į valstybės biudžetą.

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	2023 m. gruodžio 31 d.	2024 m. birželio 30 d.
1	2	3	4
1.	Eurais	595.542,20	775.854,21
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	595.542,20	775.854,21

## 9. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš VF. Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa VF finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama būsto ir komunalinio ūkio segmentui“



2023 M. I PUSMEČIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

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
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>						<b>(176.571,23)</b>					<b>(176.571,23)</b>
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						(84.162,24)					(84.162,24)
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų						(92.408,99)					(92.408,99)
1.14.	Kitos											
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>											
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>						<b>(2.574.227,21)</b>					<b>(2.574.227,21)</b>
3.1.	Išmokos:						(2.574.227,21)					(2.574.227,21)





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						(53.732,82)					(53.732,82)
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos						(2.520.494,39)					(2.520.494,39)



2024 M. I PUSMEČIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	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
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>						<b>(921.720,94)</b>					<b>(921.720,94)</b>
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						(713.526,24)					(713.526,24)
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų						(208.194,70)					(208.194,70)
1.14.	Kitos											
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>											



<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>						<b>(190.951,18)</b>				<b>(190.951,18)</b>
3.1.	Išmokos:						(190.951,18)				(190.951,18)
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 eksploataavimo										
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						(190.951,18)				(190.951,18)



## 10. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Fondo finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro baudų ir delspinigių, palūkanų pajamos. Šios pajamos registruojamos kaip pervestinos į biudžetą pajamos. Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos – priskaičiuotos vertybinių popierių palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos neigiamos palūkanų sąnaudos, kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro vertybinių popierių perkainojimo nuostolis ir bankui mokamas vertybinių popierių saugojimo mokestis.

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. I pusmetis	2023 m. I pusmetis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>21,48</b>	<b>357,01</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		(236,51)
1.3.	Palūkanų pajamos	323.637,48	149.600,52
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	973,18	357,01
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(324.589,18)	(149.364,01)
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>(21,48)</b>	<b>(60,00)</b>
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	(21,48)	(60,00)
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>(297,01)</b>



## 11. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

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, finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. Vandentvarkos fondas tokių įsipareigojimų neturėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

## 12. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2024 m. birželio 30 d. iki šių ataskaitų parengimo VF nebuvo.

## 13. VEIKLOS TĖSTINUMAS

Veiklos tęstinumas apibrėžtas finansavimo sutartyje. Fondas veikia tol kol įvykdo visus įsipareigojimus ir (ar) asignavimų valdytojas nusprendžia uždaryti fondą. Sutartyse su paskolų gavėjais, paskolų gražinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo dienos.

2024 m. Rugpjūčio 23 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė