

Daugiabučių namų modernizavimo fondo  
Tarpinės finansinės ataskaitos  
už laikotarpį,  
pasibaigusį 2018 m. rugsėjo 30 d.

**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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 12 d. Nr. 1

2018 01 01 - 2018 09 30  
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pas- ta- bos Nr.</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>48.332.977</b>	<b>43.566.558</b>
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	48.332.977	43.566.558
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		40.863.375	44.470.671
	<i>Paskolų portfelis - EBRD dalis</i>		9.750.841	874.983
	<i>Turto nuvertėjimas</i>		-2.281.239	(1.779.096)
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>35.408.485</b>	<b>27.490.633</b>
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	2	1.461.658	2.139.134
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		728.187	1.635.128
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaug.			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		733.471	504.006
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	33.946.827	25.351.499
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>83.741.462</b>	<b>71.057.191</b>
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	4	<b>61.265.722</b>	<b>62.934.177</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		2.925.412	2.919.348
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių org.		58.340.310	60.014.829
	<i>Gauta finansavimo suma</i>		<i>74.000.000</i>	<i>74.000.000</i>
	<i>Panaudotos finansavimo sumos:</i>			
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>		<i>(9.981.580)</i>	<i>(9.697.810)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas</i>		<i>(2.281.239)</i>	<i>(1.779.096)</i>
	<i>valdymo mokesčiai - DNMF dalis</i>		<i>(2.422.854)</i>	<i>(1.832.002)</i>
	<i>valdymo mokesčiai - EBRD dalis</i>		<i>(38.556)</i>	<i>(4.921)</i>
	<i>mokėjimai susiję su EBRD paskola</i>		<i>(626.419)</i>	<i>(622.032)</i>
	<i>mokesčiai EBRD, susiję su paskolos grąžinimu</i>		<i>(174.930)</i>	<i>(49.310)</i>
	<i>priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>(37.260)</i>	
	<i>VID paskolos palūkanos</i>		<i>(96.852)</i>	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>22.475.740</b>	<b>8.123.014</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5	20.000.000	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		20.000.000	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	2.475.740	8.123.014
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			7.000.000
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.214.228	902.208
	<i>Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>		<i>2.031.261</i>	<i>852.898</i>
	<i>Sukauptos palūkanos už paskolas apmokėtas EBRD paskolos lėšomis</i>		<i>83.191</i>	
	<i>Sukauptos pervestinos VID paskolos palūkanos</i>		<i>96.852</i>	
	<i>pervestinos sumos EBRD</i>		<i>2.924</i>	<i>49.310</i>
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	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		261.512	220.806
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>		<i>9.415</i>	<i>4.758</i>
	<i>mokėtinas valdymo mokesčiai</i>		<i>252.097</i>	<i>216.048</i>
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>83.741.462</b>	<b>71.057.191</b>



## 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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. lapkričio 12 d. Nr. 2

2018 01 01 - 2018 09 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017 09 30
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	7	<b>1.197.045</b>	<b>2.281.148</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.197.045	2.281.148
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.197.045	2.281.148
	-valdymo mokestis- DNMF dalis		590.852	670.728
	-valdymo mokestis- EBRD dalis		33.635	
	-valdymo mokestis- VID dalis		37.260	
	-priskaičiuotos palūkanos		944.998	1.182.654
	-mokėtinos palūkanos į biudžetą		(944.998)	(1.182.654)
	-priskaičiuotos palūkanos-EBRD dalis		86.113	
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - EBRD dalis		(86.113)	
	-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF		8.451	2.458
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF		(8.451)	(2.458)
	-priskaičiuoti delspinigiai -EBRD		1	
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - EBRD		(1)	
	-finansinio turto nuvertėjimas		502.143	1.046.588
	-mokėjimai susiję su EBRD paskola		4.387	563.832
	-mokesčiai EBRD, susiję su paskolos grąžinimu		125.620	
	-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos		(96.852)	
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	8	<b>1.197.045</b>	<b>2.281.148</b>
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		502.143	1.046.588
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		694.902	1.234.560
	-valdymo mokestis- DNMF dalis		590.852	670.728
	-valdymo mokestis- EBRD dalis		33.635	
	-valdymo mokestis- VID dalis		37.260	

	-mokėjimai susiję su EBRD paskola		4.387	563.832
	-mokesčiai EBRD, susiję su paskolos grąžinimu		125.620	
	-mokėtinos/sukauptos VID paskolos palūkanos		(96.852)	
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS 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>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

## 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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. lapkričio 12 Nr. 3

2018 01 01 - 2018 09 30  
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		(4.404.672)		(4.404.672)	6.544.345		6.544.345
I.	Įplaukos		5.986.337		5.986.337	14.135.305		14.135.305
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	5.986.337		5.986.337	14.135.305	14.135.305
	<i>įplaukos iš Klimato kaitos specialiosios programos</i>	1.423.343			8.010.792	
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>	686.981			561.222	
	<i>paskolų gavėjų įmokos</i>	2.866.969			4.601.613	
	<i>gautos palūkanos</i>	957.556			953.876	
	<i>gauti delspinigiai</i>	8.460			3.964	
	<i>išankstiniai mokėjimai</i>	4.733			3.838	
	<i>kitos sumos</i>	38.295				
II.	Pervestos lėšos					
II.1	Į valstybės biudžetą					
II.2	Į savivaldybių biudžetus					
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizac.					
II.4	Į kitus išteklių fondus					
II.5	Viešojo sektoriaus subjekt.					
II.6	Kitiems subjektams					
III.	Išmokos	(10.391.009)		(10.391.009)	(7.590.960)	(7.590.960)
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	(10.391.009)		(10.391.009)	(7.590.960)	(7.590.960)
	<i>paskolų išmokėjimas-DNMF</i>	(313.840)			(4.661.576)	
	<i>paskolų išmokėjimas-EBRD</i>	(9.272.389)			(873.526)	
	<i>valdymo mokesčiai</i>	(624.121)			(1.430.743)	
	<i>susiję su EBRD paskola mokėjimai</i>	(179.316)			(622.033)	
	<i>banko mokesčiai</i>	(55)			(111)	
	<i>permokų grąžinimas</i>	(1.288)			(2.971)	
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>					
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						
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		13.000.000		13.000.000	7.000.000	7.000.000
I.	Įplaukos iš gautų paskolų		27.000.000		27.000.000	7.000.000	7.000.000
II.	Gautų paskolų gražinimas		(14.000.000)		(14.000.000)		
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.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
<b>D.</b>	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		8.595.328		8.595.328	13.544.345	13.544.345
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		25.351.499		25.351.499	11.807.154	11.807.154
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		33.946.827		33.946.827	25.351.499	25.351.499



# 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 įgyvendina finansinius instrumentus, dalyvaudama juose kaip finansinis tarpininkas, administruoja fondų lėšomis teikiamas finansines paslaugas, t. y. teikia paskolas miestų viešosios infrastruktūros, energijos vartojimo efektyvumo didinimo projektų vykdytojams, atlieka finansiniais instrumentais finansuojamų viešojo sektoriaus projektų vertinimą, atranką ir įgyvendinimo priežiūrą, teikia informaciją ir pasiūlymus rengiant ir tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus, įgyvendinant finansinius instrumentus, pritraukia privataus sektoriaus investicijas į viešąjį sektorių; viešina finansinius instrumentus, teikia techninę ir metodinę pagalbą rengiant finansinių instrumentų projektus; teikia informaciją ar pasiūlymus rengiant ir (arba) tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus bei verčiasi kita, įstatuose numatyta, veikla.

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 (ERP) dėl 50 mln. Eur paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje. Gautas ERP finansavimas skirtas daugiabučių namų atnaujinimo lengvatinėms paskoloms, kurioms taikomos VIPA daugiabučių namų renovacijos (modernizacijos) tvarkos apraše numatytos sąlygos.

2018 m. balandžio 30 d. VIPA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 68 mln. Eur paskolos, skirtos valstybės investicijų projektui DNMF. Gegužės mėn. buvo gauta 20 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).

## APSKAITOS POLITIKA

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

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte, pripažįstamos turtu. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami, atsiradus įsipareigojimams vykdant veiklą. Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos sumomis 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 mokamas už DNMF valdymą mokamas Valdymo mokestis.

## AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	1.796.767	1.961.286
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos EBRD lėšomis)	82.157	1.457
2.	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	39.066.609	42.504.652
	Suteiktos paskolos EBRD lėšomis	9.668.683	873.526
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(2.281.239)	(1.779.096)
4.	Išankstiniai mokėjimai (paskolos grąžinimai, palūkanos ir kt.)		4.733
	<b>Iš viso:</b>	<b>48.332.977</b>	<b>43.566.558</b>

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 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo sudarytos 238 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 80,2 mln. EUR (221 sutartis sudaryta 2015 m., 16 sutarčių 2016 m., 1 sutartis

2018 m.). Išmokėtų paskolų suma per 2018 m. 9 mėnesius buvo 0,3 mln. EUR, viso išmokėta 2015 - 2018 m. 9 mėnesius 78,6 mln. EUR.

Viso baigti įgyvendinti 229 projektai, iš kurių per 2018 m. 9 mėnesius baigti įgyvendinti 6 projektai, per 2017 m. baigti įgyvendinti 69 projektai, per 2016 metus - 128 projektai, per 2015 metus - 26 projektai.

Už baigtus įgyvendinti projektus per 2018 m. 9 mėnesius buvo suteikta 2 mln. EUR valstybės parama energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms. Viso už baigtus įgyvendinti projektus per 2016 - 2018 m. 9 mėnesius buvo suteikta 29,2 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms.

Vadovaujantis pasirašyta sutartimi su ERPB dėl 50 mln. EUR paskolos, DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįšiančios į DNMF lėšos bus 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.

Iki 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo sudarytos 79 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 24,8 mln. EUR. Išmokėtų (ERPB paskolos lėšomis) paskolų suma 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 10,1 mln. EUR. 7 projektai buvo įgyvendinti per 2018 m. 9 mėnesius.

#### PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SŪMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	2018 m. rugsėjo 30 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
<b>1.</b>	<b>Suteiktų paskolų:</b>	<b>49.231.574</b>	<b>46.950.335</b>	<b>44.941.087</b>	<b>43.161.990</b>
1.1.	Per vienus metus *	496.282	496.282	1.558.175	1.558.175
	<i>EBRD lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>39.609</i>	<i>39.609</i>		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų	48.735.292	46.454.053	43.382.912	41.603.815
	<i>EBRD lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>9.668.683</i>	<i>9.668.683</i>	<i>873.526</i>	<i>873.526</i>
<b>2.</b>	<b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų:</b>	<b>2.110.829</b>	<b>2.110.829</b>	<b>2.039.695</b>	<b>2.039.696</b>
2.1.	Per vienus metus *	231.905,00	231.905,00	76.953	76.953
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų	1.878.924	1.878.924	1.962.742	1.962.743
	<i>EBRD lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>82.157</i>	<i>82.157</i>	<i>1.457</i>	<i>1.457</i>
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>51.342.403</b>	<b>49.061.164</b>	<b>46.980.782</b>	<b>45.201.686</b>

\* Nurodoma einamųjų metų dalis

## 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.	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>1.461.658</b>			<b>2.139.134</b>		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	733.471			504.006		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos - gautinos sumos finansavimo didinimui iš biudžeto	733.471			504.006		
1.6.	Kitos gautinos sumos - ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis	728.187			1.635.128		
2.	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
3.	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>1.461.658</b>			<b>2.139.134</b>		

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

- gražintinos paskolų sumos – 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo 456 673 EUR (DNMF) ir 39 609 EUR (EBRD), 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 1 558 175 EUR;
- gautinos palūkanos – 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo 230 871 EUR (DNMF) ir 1 034 EUR (EBRD), 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 76 953 EUR.



### 3. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

#### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant ES finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>				
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				
<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>				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF lėšos	2.696.338,00		4.099.776	
	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF grįžusios lėšos ir EBRD paskola	6.250.489,00		16.251.723	
	Pinigai bankų sąskaitose - VID paskola	20.000.000			
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	5.000.000		5.000.000	
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>33.946.827</b>		<b>25.351.499</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

DNMF lėšos laikomos „Swedbank“ AB (2.696 337 EUR) ir Luminor Bank AB. Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo, Luminor Bank AB buvo sudaryta trumpalaikė (iki 6 mėn.) 5 000 000 EUR terminuoto indėlio sutartis. Terminuoto indėlio palūkanų norma lygi 0 proc.

DNMF grįžusios lėšos, skirtos ERPB paskolos administravimui, (6 250 489 EUR) laikomos AB Šiaulių bankas.

2018 m. balandžio 30 d. VIPA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 68 mln. Eur paskolos (toliau – VID paskola), skirtos valstybės investicijų projektui DNMF. Gegužės mėn. buvo gauta 20 mln. Eur. Minėtos lėšos laikomos OP Corporate Bank Plc Lietuvos filiale.

#### 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 skiriamos DNMF finansavimo didinimui iš valstybės biudžeto.

Per ataskaitinį 2018 m. 9 mėnesius DNMF finansavimo panaudojimui priskiriamos sumos:

- valstybės parama suteiktoms paskoloms – 283 770 EUR,
- valdymo mokestis fondo valdytojui – 661 747 EUR, tame tarpe už ERPB sutartis 33 635 EUR ir valstybės išdo paskolą 37 260 EUR,
- mokėjimai susiję su ERPB paskola – 130 007 EUR,
- paskolų portfelio vertės sumažėjimas – per 2018 m. 9 mėnesius 502 143 EUR,
- priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą (pirmas mokėjimas - 20 mln. Eur) – 96 852 Eur.

**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 neatlyginimą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perdota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiktai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautų) pasikeitimas		
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>2.919.348</b>	<b>6.064</b>										<b>2.925.412</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.919.348	6.064										2.925.412
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
<b>3.</b>	<b>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):</b>	<b>60.014.829</b>											<b>58.340.310</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	60.014.829											58.340.310
<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>62.934.177</b>	<b>6.064</b>										<b>61.265.722</b>

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



## 5. ĮSIPAREIGOJIMAI

### ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2018 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė a- tarskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė a- tarskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristinti įsipareigojimai (išėjimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, lūkanos, išpirkti vvp)	nurąšyti įsipareigojimai	
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai</b>								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinųjų įsipareigojimų einamųjų metų dalis</b>	<b>8.123.014</b>	<b>30.705.134</b>				<b>(16.352.409)</b>		<b>22.475.740</b>
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos - EBRD ir VID paskolos	7.000.000	27.000.000				(14.000.000)		20.000.000
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
	<i>EBRD pervedtos sumos</i>	<i>49.310</i>	<i>128.543</i>				<i>(174.929)</i>		<i>2.924</i>
	<i>VID paskolos priskaičiuotos palūkanos</i>								
	<i>Kitos mokėtinos sumos</i>		<i>9.964</i>				<i>(6.064)</i>		<i>3.900</i>
	<i>sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>	<i>852.898</i>	<i>2.678.732</i>				<i>(1.504.270)</i>		<i>2.027.361</i>
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>	<i>4.758</i>	<i>38.794</i>				<i>(34.137)</i>		<i>9.415</i>
	<i>mokėtinos valdymo mokesčiai</i>	<i>216.048</i>	<i>666.135</i>				<i>(630.086)</i>		<i>252.097</i>
	<i>sukauptos mokėtinos palūkanos į valstybės biudžetą</i>		<i>182.966</i>				<i>(2.923)</i>		<i>180.043</i>
<b>3.</b>	<b>Kiti įsipareigojimai</b>								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
<b>4.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>8.123.014</b>	<b>30.705.134</b>				<b>(16.352.409)</b>		<b>22.475.740</b>

\* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

## 6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

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

<b>Straipsnis</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018 09 30</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017 09 30</b>
<b>Pagrindinės veiklos pajamos</b>	<b>1.197.045</b>	<b>2.281.148</b>
-valdymo mokestis- DNMF dalis	590.852	670.728
-valdymo mokestis- ERPB dalis	33.635	
-valdymo mokestis- VID dalis	37.260	
-apskaičiuotos palūkanos	944.998	1.182.654
-mokėtinos palūkanos į biudžetą	(944.998)	(1.182.654)
-apskaičiuotos palūkanos-ERPB dalis	86.113	
-mokėtinos/sukauptos palūkanos – ERPB dalis	(86.113)	
-apskaičiuoti delspinigiai DNMF	8.451	2.458
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF	(8.451)	(2.458)
-apskaičiuoti delspinigiai ENEF	1	
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ENEF	(1)	
-finansinio turto nuvertėjimas	502.143	1.046.588
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	4.387	563.832
-mokesčiai ERPB, susiję su paskolos grąžinimu	125.620	
-apskaičiuotos VID paskolos palūkanos	(96.852)	

## 7. 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 valstybės išdo paskolą.

<b>Straipsnis</b>	<b>Paskutinė Ataskaitinio laikotarpio diena 2018 09 30</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017 09 30</b>
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos:</b>	<b>1.197.045</b>	<b>2.281.148</b>
Finansinio turto nuvertėjimas	502.143	1.046.588
Kitos paslaugos:	694.902	1.234.560
-valdymo mokestis- DNMF dalis	590.852	670.728
-valdymo mokestis- ERPB dalis	33.635	
-valdymo mokestis- VID dalis	37.260	
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	4.387	563.832
-mokesčiai ERPB, susiję su paskolos grąžinimu	125.620	
-apskaičiuotos VID paskolos palūkanos	(96.852)	

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė

  


Gvidas Dargužas

Raimonda Lauraitytė