Kvalifikuotas parašas
VITALIJA BORUNOVA
2026-11-11 10:51 GMT+2
Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas parašas
JONAS KANAPECKAS
2026-11-11 10:59 GMT+2
Paskirtis: Parašas

# UAB ILTE

## „Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo“ tarpinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį
2026 m. rugsėjo 30 d.

**110084026, Ukmergės g. 124, LT-08105 Vilnius**

**KAIMO PLĖTROS FINANSINIŲ PRIEMONIŲ FONDO**

# TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2026-11-11 Nr. _____

(data)

**TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:**


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA ..... 3 psl.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA ..... 4 psl.

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS ..... 5 psl.

Aiškinamojo rašto pastabos ..... 6-10 psl.

PRIEDAS NR. 1 ..... 11 psl.

PRIEDAS NR. 2 ..... 12 psl.

PRIEDAS NR. 3 ..... 13 psl.


Patvirtiname fondo 2026 m. III ketv. finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

| Rizikų valdymo ir atitikties tarnybos vadovas, pavaduojantis generalinį direktorių | | Jonas Kanapeckas |
|---|---|---|
| (pareigų pavadinimas) | (parašas) | (vardas ir pavardė) |

| Produktų finansų valdymo skyriaus finansininkė | | Vitalija Borunova |
|---|---|---|
| (pareigų pavadinimas) | (parašas) | (vardas ir pavardė) |

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
## PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2026 m. rugsėjo 30 d. | 2025 m. gruodžio 31 d. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS** | 3.1. | **9 668 508,61** | **9 664 195,04** |
| **2.** | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | | **13 997 996,04** | **14 229 098,30** |
| 2.1 | IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS | | - | - |
| 2.2 | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 3.2. | 1 635 740,41 | 1 770 029,25 |
| 2.2.1. | Suteiktos paskolos | | 1 615 269,51 | 1 722 314,30 |
| 2.2.2. | Gautinos įmokų į fondus sumos | | - | - |
| 2.2.3. | Gautinos finansavimo sumos | | - | - |
| 2.2.4. | Kitos gautinos sumos | | 20 470,90 | 47 714,95 |
| 2.3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | 3.3. | 2 000 000,00 | 3 805 217,84 |
| 2.4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 3.4. | 10 362 255,63 | 8 653 851,21 |
| **3.** | **IŠ VISO TURTO** | | **23 666 504,65** | **23 893 293,34** |
| **4.** | **FINANSAVIMO SUMOS** | **3.5.** | **23 472 484,33** | **23 641 072,76** |
| 4.1. | IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO | | 6 211 949,47 | 6 080 367,42 |
| 4.2. | IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO | | - | - |
| 4.3. | IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ | | 17 260 534,86 | 17 560 705,34 |
| 4.4. | IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ | | - | - |
| 4.5. | IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ | | - | - |
| **5.** | **ĮSIPAREIGOJIMAI** | | **207 323,00** | **265 523,26** |
| 5.1. | ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 5.2. | ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | - | - |
| 5.2.1. | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | - | - |
| 5.2.2. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | - | - |
| 5.3. | TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 3.6. | 207 323,00 | 265 523,26 |
| 5.3.1. | Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | - | - |
| 5.3.2. | Mokėtinos socialinės išmokos | | - | - |
| 5.3.3. | Mokėtinos sumos už fondų administravimą | | - | - |
| 5.3.4. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 207 323,00 | 265 523,26 |
| 5.3.4.1. | Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus | | 102 171,98 | 195 079,03 |
| 5.3.4.2. | Kiti įsipareigojimai | | 105 151,02 | 70 444,23 |
| **6.** | **GRYNASIS TURTAS** | | **(13 302,68)** | **(13 302,68)** |
| 6.1. | REZERVAI | | - | - |
| 6.2. | SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (13 302,68) | (13 302,68) |
| **7.** | **IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO** | | **23 666 504,65** | **23 893 293,34** |

# VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
# PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2026 m. rugsėjo 30 d. | 2025 m. rugsėjo 30 d. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **PAJAMOS** | | **363 566,07** | **335 237,77** |
| 1.1. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 3.7. | 363 566,07 | 335 237,77 |
| 1.1.1. | Iš valstybės biudžeto | | 63 395,59 | 56 699,56 |
| 1.1.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | - | - |
| 1.1.3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 300 170,48 | 278 538,21 |
| 1.1.4. | Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų | | - | - |
| 1.1.5. | Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų | | - | - |
| 1.2. | KITŲ ĮMOKŲ Į FONDUS PAJAMOS | | - | - |
| 1.3. | KITOS PAJAMOS | | - | - |
| 1.3.1. | Baudų ir kitų netesybų pajamos | | - | - |
| 1.3.2. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 3.9 | 214 724,47 | 324 984,93 |
| 1.3.2.1. | Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas | | - | - |
| 1.3.2.2. | Palūkanų pajamos | | 214 724,47 | 324 984,93 |
| 1.3.2.3. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | - | - |
| 1.3.3. | Kitos | | - | - |
| 1.3.4. | Negrąžintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos | | (214 724,47) | (324 984,93) |
| **2.** | **SĄNAUDOS** | | **(363 566,07)** | **(335 237,77)** |
| 2.1. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS | | - | - |
| 2.2. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS | | - | - |
| 2.3. | FINANSAVIMO SĄNAUDOS | | - | - |
| 2.4. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 3.9 | - | - |
| 2.4.1. | Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas | | - | - |
| 2.4.2. | Palūkanų sąnaudos | | - | - |
| 2.4.3. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | | - | - |
| 2.5. | KITOS SĄNAUDOS | 3.8. | (363 566,07) | (335 237,77) |
| 2.5.1. | Fondo administravimo sąnaudos | | | |
| 2.5.2. | Kitos sąnaudos | | (363 566,07) | (335 237,77) |
| **3.** | **PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS** | | **-** | **-** |
| **4.** | **APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA** | | **-** | **-** |
| **5.** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **-** | **-** |

# FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## 1. BENDROJI INFORMACIJA

| | |
|---|---|
| Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas | Kaimo plėtros finansinių priemonių fondas |
| Viešojo sektoriaus subjekto kodas | MVAL79 |
| Projekto kodas | J07-FM-F-01-0001 |
| Valdytojas | Uždaroji akcinė bendrovė ILTE |
| Valdytojo kodas | 110084026 |
| Valdytojo adresas | Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius |
| Valdytojo telefono numeris | +370 5 210 7510 |
| Valdytojo el. pašto adresas | info@ilte.lt |
| Valdytojo interneto tinklalapis | www.ilte.lt |

Siekiant padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ūkio subjektams, veikiantiems žemės ūkio veiklos, žemės ūkio produktų gamybos ir perdirbimo ir kaimo plėtros srityse ir prisidėti prie Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 metų programos, finansuojamos Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai (toliau – EŽŪFKP) ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis (toliau – VB), tikslų siekimo, buvo numatyta galimybė paramą teikti naudojant finansines priemones. Investicijomis planuojama prisidėti prie antrojo ir trečiojo ES kaimo plėtros politikos prioritetų, investuojant į žemės ir maisto ūkio konkurencingumo didinimą, teikiant finansinių priemonių paramą žemės ūkio produktų gamybos ir (arba) perdirbimo modernizavimui, inovacijų, naujų technologijų diegimui, darbo našumo augimui, išteklių naudojimo efektyvumui.

Fondų fondo „KPP finansinių priemonių fondas“ (toliau - KPP fondas) steigimo tikslas ir uždaviniai nustatyti 2020 m. lapkričio 30 d. Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro įsakyme Nr. 3D-821 „Dėl žemės ūkio ministro įsakymo dėl fondų fondo „KPP fondų fondas“, skirto Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 metų programos lėšomis įgyvendinamoms finansinėms priemonėms administruoti, valdytojo skyrimo ir finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ ir UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, paskirtas KPP fondo valdytoju, kuris nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. buvo prijungtas prie UAB ILTE (toliau – ILTE), kuri tapo veikianti kaip UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondo (toliau – ŽŪPGF) visų teisių, pareigų ir įsipareigojimų perėmėja po ŽŪPGF reorganizavimo prijungimo prie ILTE būdu. KPP fondo veiklos pradžia laikoma sutarties pasirašymo data - 2021 m. birželio 28 d. Pasirašyta trišalė Finansavimo sutartis „Fondų fondo „KPP finansinių priemonių fondas“ tarp Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos, vykdančios Vadovaujančiosios institucijos funkcijas, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos, vykdančios Mokėjimo agentūros funkcijas, ir ŽŪPGF.

2023 metų liepos mėn. tarp ILTE, ŽŪM, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ir ŽŪPGF buvo pasirašyta finansavimo sutarties nauja redakcija, kuria fondų fondas pervadintas į Kaimo plėtros finansinių priemonių fondą (toliau -Fondas), ir nuo 2023 m. IV ketvirčio numatytos įgyvendinti naujos finansinės priemonės pagal Lietuvos žemės ūkio ir kaimo plėtros 2023–2027 metų strateginį planą (toliau - SP), patvirtintą Europos Komisijos 2022 m. lapkričio 21 d. sprendimu C(2022)8272, finansuojamą EŽŪFKP ir VB lėšomis.

Fondas skirtas finansinėms priemonėms įgyvendinti ir yra fondo valdytojo atskiras finansų padalinys (atskiras apskaitos padalinys), kurio buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo ILTE buhalterinės apskaitos.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais. Fondas 2026 m. rugsėjo 30 d. neturėjo kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2026 m. rugsėjo 30 d., aprašyti Fondo finansinių ataskaitų rinkinyje už laikotarpį pasibaigusį 2025 m. gruodžio 31 d., kuris paskelbtas ILTE interneto svetainėje: https://ilte.lt/veikla/veiklos-ataskaitos/kaimo-pletros-programos-finansiniu-priemoniu-fondas/355#c-68/t-345

## 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 3.1. Ilgalaikis finansinis turtas

Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų dalis, kuri turės būti atgauta vėliau nei po 12 mėnesių nuo finansinių metų pabaigos, bei laikinai laisvų lėšų investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius.

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

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ**

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2026 m. rugsėjo 30 d. | 2025 m. gruodžio 31 d. |
|---|---|---|---|
| 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. | Išvestinių finansinių priemonių turtas | - | - |
| 3. | Obligacijos, vekseliai, kiti ne nuosavybės popieriai | *3 533 283,90* | *2 014 955,83* |
| 4. | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | - | - |
| 5. | Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos ilgalaikės gautinos sumos | 6 135 224,71 | 7 649 239,21 |
| 6. | Kitas finansinis turtas | - | - |
| 7. | **Iš viso:** | **9 668 508,61** | **9 664 195,04** |

### 3.1.1. Suteiktos ilgalaikės paskolos

| Paskolos, Eur | 2026 m. rugsėjo 30 d. | 2025 m. gruodžio 31 d. |
|---|---|---|
| Pasidalytos rizikos paskolos | 37 902,98 | 1 401 787,16 |
| Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui | 832 956,37 | 926 754,63 |
| Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas | 4 211 864,33 | 4 090 484,45 |
| Paskolos tvarioms investicijoms į žemės ūkio valdas | 137 693,96 | 250 000,00 |
| Paskolos investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą | 914 807,07 | 980 212,97 |
| **Viso:** | **6 135 224,71** | **7 649 239,21** |

Suteiktoms paskoloms užstatų nėra gauta.

**Gautinų paskolų vertės sumažėjimas**

Gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2025 m. gruodžio 19 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-279 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka (su vėlesniais pakeitimais).

| Paskolos | 2026 m. rugsėjo 30 d. | | 2025 m. gruodžio 31 d. | |
|---|---|---|---|---|
| | Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur | Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur |
| Pasidalytos rizikos paskolos | 50 469,41 | 12 566,43 | 1 416 353,43 | 14 566,27 |
| Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui | 872 659,72 | 39 703,35 | 932 403,92 | 5 649,29 |
| Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas | 4 362 733,88 | 150 869,55 | 4 141 850,16 | 51 365,71 |
| Paskolos tvarioms investicijoms į žemės ūkio valdas | 140 000,00 | 2 306,04 | 250 000,00 | - |
| Paskolos investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą | 950 929,40 | 36 122,33 | 1 000 000,00 | 19 787,03 |
| **Viso:** | **6 376 792,41** | **241 567,70** | **7 740 607,51** | **91 368,30** |

Papildoma informacija pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS 3 priedu nustatytą formą „Informacija apie suteiktų paskolų ir ilgalaikių gautinų sumų pokyčius“.

### 3.1.2 Investicijos į nenuosavybės vertybinius popierius

2026 m. rugsėjo 30 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. investicijas į nenuosavybės vertybinius popierius sudarė Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir kitos išleistos obligacijos, klasifikuojamos kaip iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas.

Papildoma informacija pateikiama Priede Nr. 2 pagal 17-ojo VSAFAS 2 priedu nustatytą formą „Informacija apie investicijų į nenuosavybės vertybinius popierius ir terminuotojų indėlių pokyčius“.

### 3.2. Per vienus metus gautinos sumos

*Per vienus metus gautinas sumas sudarė:*
- *– finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis;*
- *– kitos gautinos sumos:*
  - *° gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose;*
  - *° gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius;*
  - *° palūkanos už vertybinius popierius.*

### 3.2.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis:

| Paskolos, Eur | 2026 m. rugsėjo 30 d. | 2025 m. gruodžio 31 d. |
|---|---|---|
| Pasidalytos rizikos paskolos | 1 377 033,43 | 1 456 309,68 |
| Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui | 18 318,48 | 24 994,39 |
| Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas | 193 309,86 | 241 010,23 |
| Paskolos investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą | 26 607,74 | - |
| **Viso:** | **1 615 269,51** | **1 722 314,30** |

Suteiktoms paskoloms užstatų nėra gauta.

**Gautinų paskolų vertės sumažėjimas**

Gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2025 m. gruodžio 19 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-279 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka (su vėlesniais pakeitimais).

| Paskolos | 2026 m. rugsėjo 30 d. | | 2025 m. gruodžio 31 d. | |
|---|---|---|---|---|
| | Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur | Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur |
| Pasidalytos rizikos paskolos | 1 434 217,94 | 57 184,51 | 1 465 416,58 | 9 106,90 |
| Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui | 18 318,48 | - | 24 994,39 | - |
| Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas | 193 309,86 | - | 241 010,23 | - |
| Paskolos investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą | 26 607,74 | - | - | - |
| **Viso:** | **1 672 454,02** | **57 184,51** | **1 731 421,20** | **9 106,90** |

### 3.2.2 Kitos gautinos sumos

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

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2026 m. rugsėjo 30 d. | | 2025 m. rugsėjo 30 d. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | iš viso | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | iš viso | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų |
| **1.** | **Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5)** | **20 470,90** | **-** | **47 714,95** | **-** |
| 1.1. | Gautinos finansavimo sumos | - | - | - | - |
| 1.2. | Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas | - | - | - | - |
| 1.3. | Gautini mokesčiai, socialinės įmokos, kitos įmokų į fondus sumos | - | - | - | - |
| *1.3.1.* | *- Gautini mokesčiai* | - | - | - | - |
| *1.3.2.* | *- Gautinos socialinės įmokos* | - | - | - | - |
| *1.3.3.* | *-Įmokos į fondus* | | | | |
| 1.4. | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | - | - | - | - |
| *1.4.1.* | *- Gautinos sumos už turto naudojimą* | - | - | - | - |
| *1.4.2.* | *- Gautinos sumos už parduotas prekes* | - | - | - | - |
| *1.4.3.* | *- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas* | - | - | - | - |
| *1.4.4.* | *- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą* | - | - | - | - |
| *1.4.5.* | *- Kitos* | - | - | - | - |
| 1.5. | Kitos gautinos sumos | 20 470,90 | - | 47 714,95 | - |
| **2.** | **Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **3.** | **Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1 – 2)** | **20 470,90** | **-** | **47 714,95** | **-** |

Kitas gautinas sumas sudarė:

| Kitos gautinos sumos, Eur | 2026 m. rugsėjo 30 d. | 2025 m. gruodžio 31 d. |
|---|---|---|
| Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose | 11 002,58 | 12 668,34 |
| Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius | 9 468,32 | 35 046,61 |
| Gautinos palūkanos už vertybinius popierius | 0,00 | 0,00 |
| **Viso:** | **20 470,90** | **47 714,95** |

### 3.3. Trumpalaikės investicijos

2026 m. rugsėjo 30 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė vertybiniai popieriai, obligacijos, kurių terminas iki išpirkimo yra trumpesnis nei vieneri metai ir terminuoti indėliai:

| Terminuoti indėliai, Eur | 2026 m. rugsėjo 30 d. | 2025 m. gruodžio 31 d. |
|---|---|---|
| Terminuoti indėliai iki 3 mėn. | 2 000 000,00 | 0,00 |
| Terminuoti indėliai iki 12 mėn. | 0,00 | 1 800 000,00 |
| **Iš viso:** | **2 000 000,00** | **1 800 000,00** |

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 2 pagal 17-ojo VSAFAS 2 priedu nustatytą formą „Informacija apie investicijų į nenuosavybės vertybinius popierius ir terminuotojų indėlių pokyčius“.

### 3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose 2026 m. rugsėjo 30 d., iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą).

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

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2026 m. rugsėjo 30 d. | | 2025 m. gruodžio 31 d. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | iš viso | biudžeto asignavimai | iš viso | biudžeto asignavimai |
| **1.** | **Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5 + 1.6 + 1.7)** | **10 362 255,63** | **-** | **8 653 851,21** | **-** |
| 1.1. | Pinigai valstybės iždo sąskaitoje | | | | |
| 1.2. | Pinigai kitose mokėjimo paslaugų teikėjų sąskaitose | 10 362 255,63 | - | 8 653 851,21 | - |
| 1.3. | Pinigai kasoje | - | - | - | - |
| 1.4. | Pinigai kelyje | - | - | - | - |
| 1.5. | Pinigai, kuriais subjektas negali disponuoti, išskyrus nuvertėjusius pinigus (su minusu) | - | - | - | - |
| 1.6. | Pinigų nuvertėjimas (su minusu) | - | - | - | - |
| 1.7. | Pinigų ekvivalentai | - | - | - | - |
| **2.** | **Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6)** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2.1. | Pinigai finansų įstaigų sąskaitose | - | - | - | - |
| 2.2. | Pinigai kasoje | - | - | - | - |
| 2.3. | Pinigai kelyje | - | - | - | - |
| 2.4. | Pinigai, kuriais subjektas negali disponuoti, išskyrus nuvertėjusius pinigus (su minusu) | - | - | - | - |
| 2.5. | Pinigų nuvertėjimas (su minusu) | - | - | - | - |
| 2.6. | Pinigų ekvivalentai | - | - | - | - |
| **3.** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš visų kitų šaltinių (3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4 + 3.5 + 3.6 + 3.7)** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 3.1. | Pinigai valstybės iždo sąskaitoje | - | - | - | - |
| 3.2. | Pinigai kitose finansų įstaigų sąskaitose | | | | |
| 3.3. | Pinigai kasoje | - | - | - | - |
| 3.4. | Pinigai kelyje | - | - | - | - |
| 3.5. | Pinigai, kuriais subjektas negali disponuoti, išskyrus nuvertėjusius pinigus (su minusu) | - | - | - | - |
| 3.6. | Pinigų nuvertėjimas (su minusu) | - | - | - | - |
| 3.7. | Pinigų ekvivalentai | - | - | - | - |
| **4** | **Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)** | **10 362 255,63** | **-** | **8 653 851,21** | **-** |
| **5.** | **Iš jų išteklių fondų lėšos** | **10 362 255,63** | **-** | **8 653 851,21** | **-** |

### 3.5. Finansavimo sumos

2026 m. rugsėjo 30 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ojo VSAFAS 2 priedą „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

### 3.6. Įsipareigojimai

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

**INFORMACIJA APIE KITUS TRUMPALAIKIUS ĮSIPAREIGOJIMUS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2026 m. rugsėjo 30 d. | | 2025 m. gruodžio 31 d. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams |
| 1. | Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus | 102 171,98 | 102 171,98 | 60 316,15 | 60 316,15 |
| 2. | Mokėtini veiklos mokesčiai | - | - | - | - |
| 3. | Gautos iš anksto sumokėtos sumos | - | - | - | - |
| 4. | Kitos mokėtinos sumos | 105 151,02 | 80 507,10 | 205 207,11 | 134 762,88 |
| *4.1.* | *- Mokėtinos subsidijos, mokėtinos dotacijos, mokėtinos finansavimo sumos* | - | - | - | - |
| *4.2.* | *- Sukaupti atostoginiai* | - | - | - | - |
| *4.3.* | *- Sukauptos finansavimo sąnaudos* | - | - | - | - |
| *4.4.* | *- Kiti sukaupti įsipareigojimai* | 46 255,63 | 46 255,63 | 68 364,63 | 68 364,63 |
| 4.5. | *- Ateinančių laikotarpių pajamos* | - | - | - | - |
| *4.6.* | *- Kitos mokėtinos sumos* | 58 895,39 | 34 251,47 | 136 842,48 | 66 398,25 |
| **5.** | **Iš viso (1 + 2 + 3 + 4)** | **207 323,00** | **182 679,08** | **265 523,26** | **195 079,03** |

Fondo įsipareigojimai, tai mokėtinos sumos valstybės biudžetui ir kiti įsipareigojimai, kuriuos sudarė: Fondo valdytojui mokėtinas valdymo mokestis, finansų tarpininkams mokėtinas valdymo mokestis ir sukaupti įsipareigojimai valstybės biudžetui.

| Įsipareigojimai, Eur | 2026 m. rugsėjo 30 d. | 2025 m. gruodžio 31 d. |
|---|---|---|
| Fondo valdytojui mokėtinas valdymo mokestis | 34 251,47 | 66 398,25 |
| Valstybės biudžetui sukauptos mokėtinos sumos (palūkanos už laikinai laisvų lėšų investavimą) | 46 255,63 | 68 364,63 |
| Valstybės biudžetui pervestinos (palūkanos už laikinai laisvų lėšų investavimą) | 102 171,98 | 60 316,15 |
| Finansų tarpininkams mokėtina suma | 24 643,92 | 70 444,23 |
| **Iš viso:** | **207 323,00** | **265 523,26** |

### 3.7. Finansavimo pajamos

Fondo finansavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu ir pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

### 3.8. Kitos sąnaudos

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui. Remiantis palyginimo bendruoju principu, Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija. Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2025 m. ir 2026 m. III ketv. sudarė:

| | 2026 m. 09 mėn. | 2025 m. 09 mėn. |
|---|---|---|
| Fondo valdymo sąnaudos, Eur | (97 359,66) | (173 437,30) |
| Valdymo mokesčiui finansų tarpininkams, Eur | (67 929,40) | (144 257,13) |
| Paskolų vertės sumažėjimui, Eur | (198 277,01) | (17 543,34) |
| **Viso:** | **(363 566,07)** | **(335 237,77)** |

### 3.9. Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudaro sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų lėšų laikomų banko sąskaitose, terminuotų indėlių ir lėšų, investuotų į vertybinius popierius.

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

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2026 m. 09 mėn. | 2025 m. 09 mėn. |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Finansinės ir investicinės veiklos pajamos** | **214 724,47** | **324 984,93** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.1. | Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas | - | - |
| 1.2 | Palūkanų pajamos | 214 724,47 | 324 984,93 |
| 1.3. | Dividendai | - | - |
| 1.4. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | - | - |
| **2.** | **Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos** | **-** | **-** |
| 2.1. | Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis, nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos | - | - |
| 2.2. | Palūkanų sąnaudos | - | - |
| 2.3. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | - | - |
| **3.** | **Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)** | **214 724,47** | **324 984,93** |

### 3.10. Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys - ILTE, kaip Fondo valdytoja.

Sandoriai, vykę per 2026 m. ir 2025 m. III ketvirčius tarp Fondo ir Fondo valdytojo ILTE, atskleisti 3.2 ir 3.6 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

### 3.11. Neapibrėžtumai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nėra.

### 3.12. Poataskaitiniai įvykiai

Koreguojančių poataskaitinių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, nėra.

**PRIEDAS NR. 1**

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
2 priedas

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per 2026 m. sausio 1 d. - rugsėjo 30 d. | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| **1.** | **Iš valstybės biudžeto:** | **6 080 367,42** | **194 977,64** | **-** | **-** | **-** | **-** | **(63 395,59)** | **-** | **-** | **-** | **6 211 949,47** |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 6 080 367,42 | 194 977,64 | - | - | - | - | (63 395,59) | - | - | - | 6 211 949,47 |
| **2.** | **Iš savivaldybės biudžeto:** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | - |
| **3.** | **Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:** | **17 560 705,34** | **-** | **-** | | **-** | **-** | **(300 170,48)** | **-** | **-** | **-** | **17 260 534,86** |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | - | - | - | | - | | | - | - | - | - |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 17 560 705,34 | - | - | - | - | - | (300 170,48) | - | - | - | 17 260 534,86 |
| **4.** | **Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų:** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **5.** | **Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų:** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 5.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **6.** | **Iš viso finansavimo sumų** | **23 641 072,76** | **194 977,64** | **-** | **-** | **-** | **-** | **(363 566,07)** | **-** | **-** | **-** | **23 472 484,33** |

## INFORMACIJA APIE INVESTICIJŲ Į NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIUS POPIERIUS IR TERMINUOTŲJŲ INDĖLIŲ POKYČIUS

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė 2026 m. sausio 1 d. | Per 2026 m. sausio 1 d. - rugsėjo 30 d. | | | | | | | | | | | Balansinė vertė 2026 m. rugsėjo 30 d. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Įsigyto arba gauto finansinio turto nominalioji vertė | diskontavimo įtaka pirminio pripažinimo metu | įsigyta arba gauta (įsigijimo savikaina) 6 = 4 – 5 | parduota arba perduota | pergru-puota | amortizacijos suma (palūkanos) | valiutos kurso poky-čio įtaka | piniginės įplaukos | nurašyta | tikrosios vertės pokytis | nuvertėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **1.** | **Ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius** | **2 014 955,83** | **1 544 300,00** | **47 721,72** | **1 496 578,28** | **-** | **-** | **27 749,79** | **-** | **(6 000,00)** | **-** | **-** | **-** | **3 533 283,90** |
| 1.1. | Lietuvos Respublikos VVP | 2 014 955,83 | 926 300,00 | 28 050,96 | 898 249,04 | - | - | 19 763,82 | - | (6 000,00) | - | - | - | 2 926 968,69 |
| 1.2. | Obligacijos (neįtrauktos į VVP) | - | 618 000,00 | 19 670,76 | 598 329,24 | - | - | 7 985,97 | - | | - | - | - | 606 315,21 |
| 1.3. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai | - | | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - |
| **2.** | **Trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius** | **2 005 217,84** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **40 122,16** | **-** | **(2 045 340,00)** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2.1. | Lietuvos Respublikos VVP | 2 005 217,84 | - | - | - | - | - | 40 122,16 | - | (2 045 340,00) | - | - | - | - |
| 2.2. | Obligacijos (neįtrauktos į VVP) | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | - | - |
| 2.3. | *Kiti ne nuosavybės vertybiniai* | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | - | - |
| **3.** | **Terminuotieji indėliai** | ***1 800 000,00*** | ***7 000 000,00*** | **-** | ***7 000 000,00*** | **-** | **-** | **-** | **-** | ***(6 800 000,00)*** | **-** | **-** | **-** | **2 000 000,00** |
| 3.1. | Ilgalaikiai | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - |
| 3.2. | Trumpalaikiai | 1 800 000,00 | 7 000 000,00 | - | 7 000 000,00 | - | - | - | - | (6 800 000,00) | - | - | - | 2 000 000,00 |
| | **Iš viso** | **4 020 173,67** | **1 544 300,00** | **-** | **1 496 578,28** | **-** | **-** | **67 871,95** | **-** | **(2 051 340,00)** | **-** | **-** | **-** | **5 533 283,90** |