



UAB ILTE

**„Paskolų fondo“ metinės finansinės ataskaitos**

Už 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį  
2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo  
uždarymo (likvidavimo data))

## **Turinys**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .....	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	5
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA .....	7
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA .....	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	10
PRIEDAS NR.1 .....	22
PRIEDAS NR.2.....	24

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Paskolų fondo steigėjams:

### **Nuomonė**

Mes atlikome UAB „ILTE (toliau – „Įmonė“) valdomo Paskolų fondo (toliau – „Fondas“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. rugsėjo 30 d. Fondo finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita už laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. rugsėjo 30 d. (likvidavimo data), grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2024 m. rugsėjo 30 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### **Dalyko pabrėžimas – Fondo likvidavimas**

Norėtume atkreipti dėmesį į šių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 bendrojoje dalyje nurodytą informaciją, kurioje teigiama, jog Fondas yra likviduotas 2024 m. rugsėjo 30 d. Mūsų nuomonė dėl šio dalyko nėra modifikuota.

### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Fondo finansinių ataskaitų rengimo procesą.

### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Ūkio subjektų grupės UAB „Forvis Mazars Lithuania Audit“ ir UAB „ROSK Consulting“ vardu:

Auditorius Romanas Skrebnevskis  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

UAB „Forvis Mazars Lithuania Audit“  
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001537  
Adresas: Lvivo g. 25-702, Vilnius, Lietuva

UAB „ROSK Consulting“  
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514  
Adresas: Laisvės pr. 10A, Vilnius, Lietuva

Vilnius, Lietuva  
2025 m. kovo 20 d.

*Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.*

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30. DUOMENIS**

2025-03-20  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m.	2023 m.
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		-	<b>3 270 577,75</b>
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	-	3 270 577,75
IV.	Mineraliniai ištekliai		-	-
V.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		-	-
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		-	<b>2 852 328,71</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	3.2	-	-
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	-	942 055,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	925 969,54
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		-	16 086,43
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	-	340 805,67
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	-	1 569 467,07
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		-	<b>6 122 906,46</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>3.6</b>	-	<b>6 073 849,01</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		-	1 576 621,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		-	4 497 227,20
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
<b>E.</b>	<b>JSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>3.7</b>	-	<b>49 057,45</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		-	49 057,45
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		-	-

(tęsinys kitame lape)

**PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS Už 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data))**

II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		-	6 672,21
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		-	25 814,38
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		-	16 570,86
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		-	6 122 906,46

(pabaiga)

Generalinis direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas)	parašas	Dainius Vilčinskas (vardas ir pavardė)
Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	parašas	Vitalija Borunova (vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30. DUOMENIS**

2025-03-20  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m.	2023 m.
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>3.8</b>	<b>91 834,72</b>	<b>122 001,56</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		91 834,72	122 001,56
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		38 172,34	68 444,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(38 172,34)	(68 444,62)
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>3.9</b>	<b>(91 834,72)</b>	<b>(169,15)</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(91 834,72)	(169,15)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-	-
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>3.10</b>	-	-
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		-	<b>(121 832,41)</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-	-
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		-	-
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas  
(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Vitalija Borunova  
(vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“  
1 priedas

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2025-03-20  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas-tabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.</b>		-	-	-	-	-	-	-
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	-	x	-			x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	-	x	-			x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	-	-	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	-			-
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	-			-
<b>9.</b>	<b>Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.</b>		-	-	-	-	-	-	-
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	-	x	-			x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	-	x	-			x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	-	-	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x	-	x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	-	x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				-
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	-			-
<b>17.</b>	<b>Likutis 2024 m. rugsėjo 30 d.</b>		-	-	-	-	-	-	-

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas  
(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Vitalija Borunova  
(vardas ir pavardė)



**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2025-03-20  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

B.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m.	2023 m.
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>727 044,92</b>	<b>1 137 366,55</b>
I.	Įplaukos		881 628,85	1 153 900,88
I.1.	Finansavimo sumos:			
I.1.1.	iš valstybės biudžeto			
I.1.2.	iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	iš kitų šaltinių			
I.2.	iš mokesčių			
I.3.	iš socialinių įmokų			
I.4.	už suteiktas paslaugas			
I.5.	gautos palūkanos		42 358,02	55 980,05
I.6.	kitos įplaukos		839 270,83	1 097 920,83
II.	Pervestos lėšos		(103 222,51)	
II.1.	į valstybės biudžetą		(1 750,58)	
II.2.	į savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	į kitus išteklių fondus			
II.5.	viešojo sektoriaus subjektams		(101 471,93)	
II.6.	kitiems subjektams			
III.	Išmokos		(51 361,42)	(16 534,33)
III.1.	socialinių išmokų			
III.2.	kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	sumokėtos palūkanos			
III.4.	kitos išmokos		(51 361,42)	(16 534,33)
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>(2 296 511,99)</b>	<b>3 640,00</b>
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		(1 199 381,58)	
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		340 000,00	
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas (sumažėjimas)		(1 500 000,00)	
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		62 869,59	3 640,00
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
<b>D.</b>	<b>VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 569 467,07)	1 141 006,55
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 569 467,07	428 460,52
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		-	1 569 467,07

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas  
(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

Vitalija Borunova

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

(vardas ir pavardė)

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **1. BENDROJI INFORMACIJA**

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	„Paskolų fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL64
Valdytojas	UAB ILTE
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Ukmergės g. 124., 08100 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Valdytojo el. pašto adresas	<a href="mailto:info@ilte.lt">info@ilte.lt</a>
Valdytojo interneto tinklalapis	<a href="http://www.ilte.lt">www.ilte.lt</a>

Siekdama padidinti žemės ūkio ir kaimo verslo sektoriaus konkurencingumą, paspartinti Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos (toliau – KPP) lėšų įsisavinimą bei sukurti verslo plėtrai palankesnes finansavimo galimybes, Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija 2009 m. įkūrė Paskolų fondą (toliau - Fondas). Fondo valdytoju buvo paskirtas UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, kuris nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. buvo prijungtas prie UAB 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. Fondas laikomas atskira finansine grupe ILTE sudėtyje (atskiru apskaitos vienetu), kurios buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo ILTE buhalterinės apskaitos.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2016 m. rugpjūčio 31 d. nutarimu Nr.886 „Dėl įgyvendinant Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos finansines priemones gražintų ir gražintinų lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ numatytas gražintų ir gražintinų lėšų panaudojimas. Gražintos ir gražintinos lėšos Žemės ūkio ministerijos sprendimu gali būti naudojamos toliau įgyvendinti tas pačias finansines priemones ir (ar) įgyvendinti naujas finansines priemones.

Žemės ūkio ministras 2017 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr.3D-577 patvirtino Finansinių priemonių, finansuojamų iš gražintų ir gražintinų lėšų, įgyvendinimo tvarkos aprašą.

Finansinių priemonių įgyvendinimo sąlygas Žemės ūkio ministras 2019 m. balandžio 2 d. įsakymu Nr.3D-193 (aktuali redakcija 2020-04-15 Nr.3D-294) patvirtino Paskolų žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti, finansuojamų iš gražintų ir gražintinų lėšų, teikimo taisykles ir Paskolų, finansuojamų iš įgyvendinant Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos finansines priemones gražintų lėšų, teikimo pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams taisykles.

Žemės ūkio ministro 2017 m. rugsėjo 25 d. įsakymu Nr. 3D-607 (aktuali redakcija 2021-04-21 Nr.3D-313) finansinėms priemonėms įgyvendinti ir administravimo išlaidoms skirta 6327,7 tūkst. Eur, iš jų:

- Paskolų portfelio garantijos priemonei 210,4 tūkst. Eur, kuri baigta administruoti 2022 m. gruodžio 31 d.;
- Paskolų žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti teikimo priemonei 2111,6 tūkst. Eur;
- Paskolų pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams teikimo (žemės ūkio technikai, įrangai, veislinėms pieno krypties telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti) priemonei 4005.7 tūkst. Eur.

2024 m. rugsėjo 26 d. Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro įsakymu Nr. 3D-684 „Dėl Fondų fondo „Paskolų fondas“ grįžusių ir grįžiančių lėšų ir Fondų fondo „Paskolų fondas“ priemonių perkėlimo į Fondų fondą „Žemės ūkio fondas“, buvo nustatyta, kad iki 2024 m. rugsėjo 30 d. finansinė priemonė „Paskolos žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti“ ir finansinė priemonė „Paskolos pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams žemės ūkio technikai, įrangai, veislinėms pieno krypties telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti“ kartu su visais įsipareigojimais, prisiimtais įgyvendinant šias finansines priemones, perkeliamos iš Paskolų fondo į Fondų fondą „Žemės ūkio fondas“ (toliau – Žemės ūkio fonas). Priemonė „Paskolų portfelio garantijos“ uždaroma, o nepanaudotos grįžusios lėšos gražinamos Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijai. Dalis Paskolų fondo gražintų ir gražintinų lėšų, sudaranti iki 6 239 000 Eur (šešių milijonų dviejų šimtų trisdešimt devynių tūkstančių eurų), perkeliama į Žemės ūkio foną ir naudojama Žemės ūkio fondo finansinėms priemonėms ir (ar) dotacijoms, ir (ar) subsidijoms, kuriomis prisidedama prie įgyvendinamų finansinių priemonių, įgyvendinti.

Atsižvelgiant į minėtą įsakymą, 2024 m. rugsėjo 30 d. pasirašytas Susitarimas „Dėl 2009 m. rugpjūčio 3 d. sutarties Nr. 8p-0204/tp11-(2.13)-120/5b-2009/46 pakeitimo“ (toliau - Susitarimas), kuriuo nustatoma, kad finansinė priemonė „Paskolos žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti“ ir finansinė priemonė „Paskolos pirmine gamyba

užsiimantiems ūkio subjektams žemės ūkio technikai, įrangai, veislinėms pieno krypties telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti“ perkeliama iš Paskolų fondo į Žemės ūkio fondą; Paskolų fondo finansinė priemonė „Paskolų portfelio garantijos“ uždaroma, o nepanaudotos lėšos gražinamos LR žemės ūkio ministerijai; Paskolų fondo lėšų likučio, esančio Paskolų fondo banko sąskaitose, taip pat Paskolų fondo turimų investicijų, atliktų iš laikinai laisvų Paskolų fondo lėšų, Paskolų fondo valdytojui avansu pervestų ir 2024 m. rugsėjo 30 d. nurodytos nepanaudotų lėšų dalis po šios dienos laikomi Žemės ūkio fondo turtu; visi įsipareigojimai, priiinti įgyvendinant Finansines priemones po 2024 m. rugsėjo 30 d. laikomi Žemės ūkio fondo įsipareigojimais ir vykdomi iš Žemės ūkio fondo lėšų; iki Finansinių priemonių perkėlimo iš Paskolų fondo į Žemės ūkio fondą ir Paskolų fondo likvidavimo dienos neapmokėtos Paskolų fondo Finansinių priemonių valdymo išlaidos (jei tokių būtų) Paskolų fondo valdytojui padengiamos iš Žemės ūkio fondo skatinamųjų finansinių priemonių valdymui skirtų lėšų vadovaujantis Žemės ūkio fondo finansavimo sutarties nuostatomis. Atlikus minėtus ir kitus, Susitarime nurodytus veiksmus Paskolų fondas likviduojamas.

Fondas 2024 m. rugsėjo 30 d. neturėjo kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

## **2. APSKAITOS POLITIKA**

### **2.1. Bendrieji apskaitos principai**

Metinės finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą apskaitos principais.

### **2.2. Finansinių ataskaitų forma**

Metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

### **2.3. Finansinių ataskaitų valiuta**

Fondas apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

### **2.4. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas**

Jeigu per ataskaitinius metus buvo atliekami apskaitos politikos pakeitimai, to straipsnio, kurį įtakojo apskaitos politikos pakeitimas, pastaboje trumpai aprašomos apskaitos politikos keitimo priežastys, kokie apskaitos politikos pakeitimai buvo atliekami ir kokiems finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams šis pakeitimas turėjo įtakos bei kokiomis sumomis šie straipsniai buvo koreguoti. Pastabose detalizuojamos visos su apskaitos politikos keitimu susijusios sumos.

Jeigu per ataskaitinius metus buvo keisti apskaitiniai įverčiai, to straipsnio, kurį įtakojo apskaitinio įverčio pakeitimas, pastaboje trumpai aprašomos apskaitinio įverčio keitimo priežastys, kokie apskaitiniai įverčiai buvo keičiami ir kokiomis sumomis tai įtakojo ataskaitinio ar vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatus. Jeigu skaičiavimų atlikti negalima, nurodomas šis faktas ir jis pagrindžiamas.

Jei per ataskaitinius metus finansinėse ataskaitose buvo taisyta esminė apskaitos klaida, to straipsnio, kurį įtakojo esminės klaidos taisymas, pastaboje trumpai aprašomas esminės klaidos pobūdis, ataskaitinis laikotarpis, kurį esminė klaida buvo padaryta ir koregavimo suma. Pastabose detalizuojamos visos esminių klaidų taisymo sumos.

### **2.5. Finansinis turtas**

Finansiniam turtui Fonde priskiriama:

- pinigai banko sąskaitose, pinigų ekvivalentai (investicijos į vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas trumpesnis kaip 3 mėnesiai);
- sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą (suteiktos paskolos, skolos už suteiktas paslaugas);
- kitų ūkio subjektų išleisti vertybiniai popieriai (akcijos, obligacijos ir pan.).

Fondo finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

- parduoti laikoma;

- iki išpirkimo termino laikomą;
- suteiktas paskolas ir gautinas sumas.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Fondas įvertina jį įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas finansinis turtas įvertinamas:

- tikrąja verte (parduoti laikomą);
- amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą (suteiktos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos, po vieno metų gautinos sumos ir iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas);
- įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius (išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas).

## **2.6. Atidėjiniai**

Atidėjinys apskaitomas tada, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- kai dėl įvykio praeityje Fondas turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą);
- kai yra tikimybė, kad jam įvykdyti Fondui bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai;
- kai įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma, pripažinta atidėjiniu, yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Taikant tikėtinos vertės metodą, atidėjinys formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio. Garantuotų paskolų užtikrinimo priemonės formuojant atidėjinius neįvertinamos.

## **2.7. Finansavimo sumos**

Fonde finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, atsargoms įsigyti, bei finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti, kurios apima prieš tai nenurodytas finansavimo sumas.

Finansavimo sumos pripažįstamos kaip gautinos ir rodomos balanse, jeigu atitinka visus tris pripažinimo kriterijus:

- Fondas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Jeigu Fondas atitinka finansavimo suteikimo sąlygas, tačiau nėra įrodymų, kad finansavimas bus gautas, toks finansavimas registruojamas tada, kai gaunamas.

Finansavimo sumos, skirtos Fondo veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Fonde finansavimas panaudojamas tik administravimo išlaidoms kompensuoti.

## **2.8. Finansiniai įsipareigojimai**

Įsipareigojimai Fondo apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami įsipareigojimais, kol jie neatitinka įsipareigojimų apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažindamas įsipareigojimus, Fondas juos įvertina įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, Fondas įsipareigojimus, išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis, įvertina iš naujo:

- finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, įvertinami tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte;

– kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, jų einamųjų metų dalys, trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis, įvertinami amortizuota savikaina.

## **2.9. Pajamos ir sąnaudos**

Pajamos Fonde įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte. Fondo pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Fondo pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos, kurios pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Kitos veiklos pajamoms Fonde priskiriamas ilgalaikio turto perleidimo pelnas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms Fonde priskiriamos palūkanų pajamos, kurios pripažįstamos kaupimo principu kiekvieno mėnesio pabaigoje už einamąjį mėnesį. Palūkanų pajamos yra įskaitomos į LR Valstybės biudžetą, todėl Fondo finansinėse ataskaitose nėra atvaizduojamos.

Sąnaudos Fonde pripažįstamos kaupimo principu, t. y. tada, kai jos patiriamos. Fondo sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Fondo pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos su įprastine Fondo veikla susijusios sąnaudos: darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai, ryšių paslaugos, transporto priemonių išlaikymas, ūkinės ir kanceliarinės prekės, komandiruotės, komunalinės paslaugos, konsultantų ir auditorių paslaugos, kitos paslaugos, tiesiogiai susijusios su finansinės priemonės įgyvendinimu.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos palūkanų, baudų ir delspinigių, neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

## **2.10. Valiutinės operacijos**

Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Valiutinė operacija registruojama Fondo apskaitoje eurais pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir Fondo apskaitoje registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

## **2.11. Segmentų informacija**

Fondo veikla yra priskiriama vieninteliam segmentui „Ekonomika“, nes Fondas yra skirtas įgyvendinti finansines priemones ūkio subjektams, vykdančioms veiklą žemės ūkio produktų gamybos ir perdirbimo srityse.

# **3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

## **3.1. Ilgalaikis finansinis turtas**

Vadovaujantis 2024 m. rugsėjo 30 d. pasirašytu Susitarimu „Dėl 2009 m. rugpjūčio 3 d. sutarties Nr. 8P-0204/TP11-(2.13)-120/5B-2009/46 pakeitimo“, 2024 m. rugsėjo 30 d. Fondo ilgalaikis finansinis turtas, kurį sudarė finansų tarpininkams suteiktos lengvatinės paskolos bei laikinai laisvų lėšų investavimas į ne nuosavybės vertybinius popierius, perduotas į Žemės ūkio fondą.

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

### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. rugsėjo 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	3.1.2	-	1 079 208,09
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		-	1 079 208,09
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	3.1.1	-	2 191 369,66
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		-	3 270 577,75

#### 3.1.1 Po vienerių metų gautinos sumos

Pavadinimas	2024.09.30	2023.12.31
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	12 616,82	396 698,27
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	1 176 122,03	1 794 671,39
Pagal Susitarimą perduotas likutis	(1 188 738,85)	
<b>Likutis laikotarpio pabaigai</b>	<b>-</b>	<b>2 191 369,66</b>

#### Gautinų paskolų vertės sumažėjimas

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 29 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Priemonė	2024 m. rugsėjo 30 d.		2023 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
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	13 134,68	517,86	404 902,29	8 204,02
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	1 255 942,86	79 820,83	1 852 798,10	58 126,71
Pagal Susitarimą perduotas likutis	(1 269 077,54)	(80 338,69)	-	-

**PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS Už 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data))**

Likutis laikotarpio pabaigai

-	-	<b>2 257 700,39</b>	<b>66 330,73</b>
---	---	---------------------	------------------

### 3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo laikomą finansinį turtą

Fondo lėšomis įsigyti LR Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurių išpirkimo terminas yra vėliau nei po dvylikos mėnesių nuo finansinių metų pabaigos buvo perkelti į Žemės ūkio fondą:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2023.12.31
LT0000612012	2032-02-12	0,07	420 000,00	427 886,28	428 925,41
XS2013677864	2029-06-19	0,6	652 000,00	649 941,42	650 282,68
<b>Iš viso:</b>			<b>1 072 000,00</b>	<b>1 077 827,70</b>	<b>1 079 208,09</b>
<b>Pagal Susitarimą perduotas likutis</b>				<b>(1 077 827,70)</b>	-
<b>Likutis laikotarpio pabaigai</b>				-	<b>1 079 208,09</b>

### 3.2. Išankstiniai apmokėjimai

Vadovaujantis 2024 m. rugsėjo 30 d. pasirašytu Susitarimu „Dėl 2009 m. rugpjūčio 3 d. sutarties Nr. 8P-0204/TP11-(2.13)-120/5B-2009/46 pakeitimo“, 2024 m. rugsėjo 30 d. finansinių priemonių, perduotų į Žemės ūkio fondą, valdymo išlaidų kompensavimui išankstiniai apmokėjimai ILTE sudarė 74,38 Eur. Minėta išankstinių apmokėjimų suma perkelta į Žemės ūkio fondą.

### 3.3. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė:

- finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis;
- kitos gautinos sumos:
  - o gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose;
  - o gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius;

Vadovaujantis 2024 m. rugsėjo 30 d. pasirašytu Susitarimu „Dėl 2009 m. rugpjūčio 3 d. sutarties Nr. 8P-0204/TP11-(2.13)-120/5B-2009/46 pakeitimo“, 2024 m. rugsėjo 30 d. per vienerius metus gautinos sumos perkeltos į Žemės ūkio fondą.

#### 3.3.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis:

Priemonės pavadinimas	2024.09.30	2023.12.31
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	424 621,21	330 209,08
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	617 488,82	595 760,46
Pagal Susitarimą perduotas likutis	<b>(1 042 110,03)</b>	-
<b>Likutis laikotarpio pabaigai</b>	-	<b>925 696,54</b>

**PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS Už 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data))**

**Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas**

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 29 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Priemonė	2024 m. rugsėjo 30 d..		2023 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
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	442 049,88	17 428,67	337 038,05	6 828,97
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	659 396,43	41 907,61	615 056,24	19 295,78
Pagal Susitarimą perduotas likutis	(1 101 446,31)	(59 336,28)	-	-
<b>Likutis laikotarpio pabaigai</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>952 094,29</b>	<b>26 124,75</b>

**3.3.2 Kitos gautinos sumos**

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

**INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.			2023 gruodžio 31 d.		
		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	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	-	-	-	<b>16 086,43</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	-	-	-	-	-	-



**PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS Už 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data))**

1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	-	-	-	-	-	-
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	-	-	-	-	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto	-	-	-	-	-	-
1.5.2.	Kitos	-	-	-	-	-	-
1.6.	Kitos gautinos sumos	-	-	-	16 086,43	-	-
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>16 086,43</b>	-	-

Kitas Fondo gautinas sumas 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Pavadinimas	2024.09.30	2023.12.31
Palūkanos už paskolas Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	2 300,85	3 735,27
Palūkanos už paskolas Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	9 599,90	12 351,16
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	2 773,73	-
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius	4 546,67	-
Pagal Susitarimą perduotas likutis	(19 221,15)	-
<b>Likutis laikotarpio pabaigai</b>	<b>-</b>	<b>16 086,43</b>

### 3.4. Trumpalaikės investicijos

Vadovaujantis 2024 m. rugsėjo 30 d. pasirašytu Susitarimu „Dėl 2009 m. rugpjūčio 3 d. sutarties Nr. 8P-0204/TP11-(2.13)-120/5B-2009/46 pakeitimo“, 2024 m. rugsėjo 30 d. trumpalaikės investicijos buvo perduotos Žemės ūkio fondui. Trumpalaikės investicijas sudarė Prancūzijos Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurių išpirkimo terminas yra ankstesnis nei po dvylikos mėnesių nuo finansinių metų pabaigos:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2023.12.31
FR0128379502	2025-06-18	2,88	1 225 000,00	1 200 050,72	-
Pagal Susitarimą perduotas likutis				(1 200 050,72)	
<b>Likutis laikotarpio pabaigai</b>				<b>-</b>	

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2023.12.31
LT0000670028	2024-08-23	0,72	-	-	340 805,67

Taip pat Fondo investicijos į terminuotuosius indėlius:

Terminuotieji indėliai	Pabaigos terminas	2024.09.30
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 3 mėn., 3,52 proc.	2024.11.30	1 500 000,00
Pagal Susitarimą perduotas likutis		<b>(1 500 000,00)</b>
<b>Likutis laikotarpio pabaigai</b>		<b>-</b>

**PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS Už 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data)**

**3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Vadovaujantis 2024 m. rugsėjo 30 d. pasirašytu Susitarimu „Dėl 2009 m. rugpjūčio 3 d. sutarties Nr. 8P-0204/TP11-(2.13)-120/5B-2009/46 pakeitimo“, 2024 m. rugsėjo 30 d. dalis lėšų grąžinta asignavimų valdytojui – Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijai – 1 750,58 Eur, o likusi piniginių lėšų suma banko sąskaitose pervesta Žemės ūkio fondui – 101 471,93 Eur.

Pinigai bankų sąskaitose:	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
LT544010051003740035, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)	-	1 559 243,55
LT264010051003739375, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)	-	10 223,52
LT591010000003732502, Lietuvos bankas	-	-
<b>Likutis laikotarpio pabaigai</b>	<b>-</b>	<b>1 569 467,07</b>

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

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 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>1 569 467,07</b>	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	-	-	1 569 467,07	-
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	-	-	-	-
3.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
3.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-

**PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS Už 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data))**

3.5.	Pinigų išaldytose 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>1 569 467,07</b>	-
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	-	-	<b>1 569 467,07</b>	-

**3.6. Finansavimo sumos**

Vadovaujantis 2024 m. rugsėjo 30 d. pasirašytu Susitarimu „Dėl 2009 m. rugpjūčio 3 d. sutarties Nr. 8P-0204/TP11-(2.13)-120/5B-2009/46 pakeitimo“, 2024 m. rugsėjo 30 d. Fondo finansavimo sumų likučiai perduoti Žemės ūkio fondui. Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

**3.7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**

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

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 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
<b>1.</b>	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>	-	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	-	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	-	-	-	<b>6 672,21</b>	-	-
<b>4.</b>	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	-	-	-	<b>25 814,38</b>	<b>19 401,38</b>	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	-	-	-	6 413,00	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	-	-	-	19 401,38	19 401,38	-
<b>5.</b>	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	-	-	-	<b>16 570,86</b>	<b>16 570,86</b>	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	16 570,86	16 570,86	-
<b>6.</b>	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	-	-	-	<b>49 057,45</b>	<b>35 972,24</b>	-

Vadovaujantis 2024 m. rugsėjo 30 d. pasirašytu Susitarimu „Dėl 2009 m. rugpjūčio 3 d. sutarties Nr. 8P-0204/TP11-(2.13)-120/5B-2009/46 pakeitimo“, 2024 m. rugsėjo 30 d. kitus trumpalaikius įsipareigojimus, perduotus Žemės ūkio fondui sudarė į valstybės biudžetą pervestinos ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos ir sukauptos valdymo išlaidų sąnaudos.

**PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS Už 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data))**

<b>Įsipareigojimai</b>	2024.09.30	2023.12.31
Fondo įsipareigojimai Fondo valdytojui	-	6 672,21
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos	61 170,32	35 972,24
Sukauptos valdymo išlaidų sąnaudos	6 413,00	6 413,00
<b>Iš viso:</b>	<b>67 583,72</b>	<b>49 057,45</b>
<b>Pagal Susitarimą perduotas likutis</b>	<b>(67 583,72)</b>	-
<b>Likutis laikotarpio pabaigai</b>	-	<b>49 57,45</b>

### 3.8. Pagrindinės veiklos pajamos

Fondo pagrindines veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

<b>Finansavimo pajamos:</b>	<b>2024 m.</b>	<b>2023 m.</b>
Fondo valdymo išlaidoms	44 615,23	29 645,08
Paskolų vertės sumažėjimui	47 219,49	92 455,48
<b>Iš viso:</b>	<b>91 834,72</b>	<b>122 001,56</b>

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“  
1 priedas

### PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>38 172,34</b>	<b>68 444,62</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	-	-
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus	-	-
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	-	-
1.4.	Kitos	38 172,34	68 444,62
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>(38 172,34)</b>	<b>(68 444,62)</b>
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	-	-

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė:

	2024 m.	2023 m.
Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	7 867,27	17 080,32
Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	30 305,07	51 312,60
Delspinigiai	-	51,70
<b>Iš viso:</b>	<b>38 172,34</b>	<b>68 444,62</b>

### 3.9. Sąnaudos

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija. Pagrindines veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė Fondo valdymo sąnaudos ir paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos:

	2024 m.	2023 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	(30 070,72)	(16 193,55)
Darbo vietos išlaikymo sąnaudos	(7 439,01)	(2 353,43)
Susijusios išlaidos	(7 105,50)	(10 999,10)
Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos	(47 219,49)	(92 455,48)
<b>Iš viso:</b>	<b>(91 834,72)</b>	<b>(122 001,56)</b>

Pagrindinės veiklos sąnaudų atskleidimas pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ pateikiamas Priede Nr. 2.

### 3.10. Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata per ataskaitinį laikotarpį sudarė sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų lėšų laikomų banko sąskaitose, terminuotų indėlių ir investuotų lėšų į vertybinius popierius.

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

#### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	-	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	68 673,07	6 670,34
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(68 673,07)	(6 670,34)
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</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	-	-
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	-	-

### 3.11. Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

1) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo ILTE akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;

2) Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi ILTE atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas;

3) ILTE – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę per 2024 m. ir 2023 m. devynis mėnesius, tarp Fondo ir Fondo valdytojo ILTE, atskleisti 3.2 ir 3.6 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

### 3.12. Poataskaitiniai įvykiai

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

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas  
(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Vitalija Borunova  
(vardas ir pavardė)

Tvirtinimo data 2025 m. kovo 20 d.

PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data))

PRIEDAS Nr. 1 (1)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m.									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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 576 621,81	81 647,33	-	-	(1 634 872,84)	-	(22 958,66)	-	(437,64)	-	-
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 576 621,81	81 647,33	-	-	(1 634 872,84)	-	(22 958,66)	-	(437,64)	-	-
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	4 497 227,20	-	-	-	(4 427 038,20)	-	(68 876,06)	-	(1 312,94)	-	-
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 497 227,20	-	-	-	(4 427 038,20)	-	(68 876,06)	-	(1 312,94)	-	-
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	6 073 849,01	81 647,33	-	-	(6 061 911,04)	-	(91 834,72)	-	(1 750,58)	-	-

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1 576 621,81	1 576 621,81		0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		4 497 227,20	4 497 227,20		0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių						
<b>5.</b>	<b>Iš viso</b>		<b>6 073 849,01</b>	<b>6 073 849,01</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data))

PRIEDAS Nr.2(1)

25-ojo VSAFAS „Segmentai“  
priedas

2024 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų 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 SĄNAUDOS</b>				<b>(91 834,72)</b>							<b>(91 834,72)</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											-
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											-
1.10.	Socialinių išmokų											-
1.11.	Nuomos											-
1.12.	Finansavimo											-
1.13.	Kitų paslaugų											-
1.14.	Kitos				(91 834,72)							(91 834,72)
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>											
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>				<b>(51 361,42)</b>							<b>(51 361,42)</b>
3.1.	Išmokos:				(51 361,42)							(51 361,42)
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											-
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											-
3.1.12.	Kitos išmokos				(51 361,42)							(51 361,42)



PASKOLŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30d. (Paskolų fondo uždarymo (likvidavimo data))

PRIEDAS Nr.2(2)

25-ojo VSAFAS „Segmentai“  
priedas

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų 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 SĄNAUDOS</b>				<b>(169,15)</b>							<b>(169,15)</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											-
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											-
1.10.	Socialinių išmokų											-
1.11.	Nuomos											-
1.12.	Finansavimo											-
1.13.	Kitų paslaugų											-
1.14.	Kitos				(169,15)							(169,15)
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>				<b>(121 832,41)</b>							<b>(121 832,41)</b>
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>				<b>(16 534,33)</b>							<b>(16 534,33)</b>
3.1.	Išmokos:				(16 534,33)							(16 534,33)
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											-
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											-
3.1.12.	Kitos išmokos				(16 534,33)							(16 534,33)

**UAB ILTE**

Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius  
Juridinio asmens kodas 110084026