Kvalifikuotas parašas
VITALIJA BORUNOVA
2026-11-11 10:47 GMT+2
Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas parašas
JONAS KANAPECKAS
2026-11-11 11:01 GMT+2
Paskirtis: Parašas

UAB ILTE

Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2026 m. rugsėjo 30 d.

ilte

110084026, Ukmergės g. 124, LT-08105 Vilnius

FONDŲ FONDO „SAVIVALDYBIŲ PASTATŲ 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 ..... 5-10 psl.

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

PRIEDAS NR. 2 ..... 12 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	**7 631 216,77**	**6 482 512,61**
2.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**4 943 672,42**	**5 857 148,68**
2.1	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS		-	-
2.2	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.2.	179 962,15	159 407,41
2.2.1.	Suteiktos paskolos		122 448,47	122 263,31
2.2.2.	Gautinos įmokų į fondus sumos		-	-
2.2.3.	Gautinos finansavimo sumos		-	-
2.2.4.	Kitos gautinos sumos		57 513,68	37 144,10
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3.3.	4 403 837,23	4 308 223,69
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.4.	359 873,04	1 389 517,58
3.	**IŠ VISO TURTO**		**12 574 889,19**	**12 339 661,29**
4.	**FINANSAVIMO SUMOS**	**3.5.**	**12 430 424,09**	**12 219 123,52**
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		858 540,95	705 596,64
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO		-	-
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ		11 571 883,14	11 513 526,88
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ		-	-
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ		-	-
5.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**144 465,10**	**120 537,77**
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	144 465,10	120 537,77
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		144 465,10	120 537,77
5.3.4.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus		42 338,34	48 134,24
5.3.4.2.	Kiti įsipareigojimai		102 126,76	72 403,53
6.	**GRYNASIS TURTAS**		**-**	**-**
6.1.	REZERVAI		-	-
6.2.	SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-
7.	**IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO**		**12 574 889,19**	**12 339 661,29**

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**		**(58 356,26)**	**142 633,00**
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.7.	(58 356,26)	142 633,00
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto		-	-
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		(58 356,26)	142 633,00
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	180 758,34	161 391,34
1.3.2.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		-	-
1.3.2.2.	Palūkanų pajamos		180 758,34	161 390,50
1.3.2.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-	0,84
1.3.3.	Kitos		-	-
1.3.4.	Negrąžintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos		(180 758,34)	(161 391,34)
2.	**SĄNAUDOS**		**58 356,26**	**(142 633,00)**
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS		-	(64 971,27)
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.	58 356,26	(77 661,73)
2.5.1.	Fondo administravimo sąnaudos			
2.5.2.	Kitos sąnaudos		58 356,26	(77 661,73)
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

Savivaldybių pastatų fondo (toliau – SPF) valdytojos teisės nuo 2023 m. liepos 27 d. perleistos UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, kuri nuo 2024 m. rugpjūčio 30 d. pervadinta į UAB ILTE (toliau – ILTE). Bendrieji duomenys, apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Esminių klaidų taisymo nebuvo. Bendroji informacija apie SPF veiklą ir apskaitos politika pateikta 2025 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas ILTE interneto svetainėje: https://ilte.lt/veikla/veiklos-ataskaitos/savivaldybiu-pastatu-fondas/296#c-61/t-339

SPF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant SPF tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2026 m. rugsėjo 30 d. aprašyti SPF metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2025 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

SPF ilgalaikiam finansiniam turtui priskiria po vienų metų gautinas sumas, prie kurių priskiriamo suteiktos ilgalaikės paskolos ir investicijos į vertybinius porpierius.

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	1 123 392,30	-
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-	-
5.	Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos ilgalaikės gautinos sumos	6 507 824,47	6 482 512,61
6.	Kitas finansinis turtas	-	-
7.	**Iš viso:**	**7 631 216,77**	**6 482 512,61**

Paskolų sutarčių užtikrinimo priemonės yra nustatytos atitinkamose sutartyse ir gali apimti ilgalaikį turtą, žemę, vertybinius popierius, indėlius bei kitą turtą.

3.1.1. INVESTICIJOS Į IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMĄ FINANSINĮ TURTĄ

Investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė EIB (Tarptautinės organizacijos) obligacijos, laikomos iki išpirkimo:

Vertybiniai popieriai, kurių terminas ilgesnis nei vieneri metai:

Emisijos Nr.	Įsigijimo data	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė	Balansinė vertė 2026-09-30
XS1791485011	2026-02-27	2028-01-14	2,05	1 133 000,00	1 123 392,30
					1 123 392,30

Papildoma informacija pateikiama Priede Nr. 1 pagal 17-ojo VSAFAS 2 priedu nustatytą formą „Informacija apie investicijų į nenuosavybės vertybinius popierius ir terminuotojų indėlių pokyčius“.

3.1.2. PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS

Pavadinimas	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. gruodžio 31 d.
Suteiktos ilgalaikės paskolos - AB Artea bankas	4 036 859,60	4 766 876,57

Suteiktos ilgalaikės paskolos - AB SEB bankas	670 533,78	739 113,78
Paskolos likutis pas finansų tarpininką - AB Artea bankas (negrįžęs iki fondo)	2 032 441,15	1 337 930,76
Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai	(232 010,06)	(361 408,50)
Viso:	**6 507 824,47**	**6 482 512,61**

Suteiktoms paskoloms užstatų nėra gauta.

3.2. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Per vienus metus gautinos trumpalaikės finansinės sumos – tai SPF suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kuri 2026 III ketv. sudarė - 122.448,47 Eur, o 2025 m. IV ketv. - 122.263,31 Eur, atitinkamai paskolų įsipareigojimų likutis minėtais laikotarpiais buvo 127.698,02 Eur ir 129.075,39 Eur, o vertės sumažėjimas prisiimtai rizikai 5.249,55 Eur ir 6.812,08 Eur. 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). Be to, per vienus metus gautinas sumas sudarė ir kitos gautinos sumos:

Kitos gautinos sumos	**2026 m. rugsėjo 30 d.**	**2025 m. gruodžio 31 d.**
Gautinos palūkanos už suteiktas ilgalaikes paskolas	26 617,05	26 730,80
Gautinos palūkanos už trumpalaikius terminuotus indėlius	30 330,93	9 461,99
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	565,70	951,31
Viso:	**57 513,68**	**37 144,10**

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

5 priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais ir centais

Eil. Nr.	**Straipsnio pavadinimas**	**2026 m. rugsėjo 30 d.**		**2025 m. gruodžio 31 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)**	**57 513,68**	**-**	**37 144,10**	**-**
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	57 513,68	-	37 144,10	-
2.	**Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**	-	-	-	-
3.	**Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1 – 2)**	**57 513,68**	**-**	**37 144,10**	**-**

3.3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

Fondo trumpalaikes investicijas sudarė obligacijos, kurių išpirkimo terminas yra ankstesnis nei po dvylikos mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir terminuotieji indėliai.

Terminuoti indėliai	Įsigyjimo data	Išpirkimo terminas	2026 m. rugsėjo 30 d.
Terminuotojo indėlio sutartis AB Swedbank Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,86 proc.	2026-03-31	2027-03-31	700 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,77 proc.	2026-04-30	2027-04-30	100 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis AB SEB Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,68 proc.	2026-05-27	2027-05-27	2 000 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,95 proc.	2026-08-26	2027-08-26	100 000,00
Iš viso:			**2 900 000,00**

Trumpalaikiai VP	Įsigyjimo data	Išpirkimo terminas	2026 m. rugsėjo 30 d.
Trumpalaikio Europos Sąjungos vertybinio popieriaus sandoris Nr. 165897, 2,8011 proc. pajamingumas	2026-07-24	2027-07-13	502 614,04
Trumpalaikio Europos Sąjungos vertybinio popieriaus sandoris Nr. 3493205, 2,8 proc. pajamingumas	2026-07-24	2027-07-13	1 001 223,19
Iš viso:			**1 503 837,23**
IŠ VISO TRUMPALAIKIŲ INVESTICIJŲ:			**4 403 837,23**

Trumpalaikės investicijos 2026 m. rugsėjo 30 d. sudarė: 4 403 837,23 Eur

Papildoma informacija pateikiama Priede Nr. 1 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

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)**	**359 873,04**	**-**	**1 389 517,58**	**-**
1.1.	Pinigai valstybės iždo sąskaitoje	-	-	-	-
1.2.	Pinigai kitose mokėjimo paslaugų teikėjų sąskaitose	359 873,04	-	1 389 517,58	-
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 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)**	**359 873,04**	**-**	**1 389 517,58**	**-**
5.	**Iš jų išteklių fondų ir fondų fondų lėšos**	**359 873,04**	**-**	**1 389 517,58**	**-**

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. 2.

3.6. TRUMPALAIKIAI 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	42 338,34	42 338,34	48 134,24	48 134,24
2.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-
3.	Gautos iš anksto sumokėtos sumos	-	-	-	-
4.	Kitos mokėtinos sumos	102 126,76	91 502,66	72 403,53	59 922,51
4.1.	*- Mokėtinos subsidijos, mokėtinos dotacijos, mokėtinos finansavimo sumos*	-	-	-	-
4.2.	*- Sukaupti atostoginiai*	-	-	-	-
4.3.	*- Sukauptos finansavimo sąnaudos*	-	-	-	-
4.4.	*- Kiti sukaupti įsipareigojimai*	78 939,18	78 939,18	45 329,25	45 329,25
4.5.	*- Ateinančių laikotarpių pajamos*	-	-	-	-
4.6.	*- Kitos mokėtinos sumos*	23 187,58	12 563,48	27 074,28	14 593,26
	Iš viso (1 + 2 + 3 + 4)	**144 465,10**	**133 841,00**	**120 537,77**	**108 056,75**

Trumpalaikius SPF įsipareigojimus sudaro kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. gruodžio 31 d.
Fondo valdytojui mokėtinas valdymo mokestis	12 563,48	14 593,26

Mokėtinas valdymo mokestis finansų tarpininkams	10 624,10	12 481,02
Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą	78 939,18	45 329,25
Pervestinos sumos į valstybės biudžetą	42 338,34	48 134,24
Viso:	**144 465,10**	**120 537,77**

3.7. FINANSAVIMO PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamos, t. y. finansavimo pajamos, kurių suma, lygi pagrindinės veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudotai finansavimo sumų daliai. Finansavimo pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis (ILTE, ARTEA) ir paskolų vertės pokytis.

Finansavimo pajamos	**2026 m. rugsėjo 30 d.**	**2025 m. rugsėjo 30 d.**
Valdymo mokestis	39 275,83	47 872,75
Valdymo mokestis finansų tarpininkams	33 328,88	29 788,98
Paskolų vertės pokyčio sąnaudos	(130 960,97)	64 971,27
Viso:	**(58 356,26)**	**142 633,00**

3.8. KITOS SĄNAUDOS

Kitoms sąnaudoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas SPF fondo valdytojui bei finansų tarpininkui ir paskolų vertės pokyčio sąnaudos. Vertės pokyčio sąnaudos 2025 m. III ketv. buvo priskiriamos prie Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų atstatymas 64.971,27 Eur.

Kitos sąnaudos	**2026 m. rugsėjo 30 d.**	**2025 m. rugsėjo 30 d.**
Valdymo mokesčio	(39 275,83)	(47 872,75)
Valdymo mokesčio finansų tarpininkams	(33 328,88)	(29 788,98)
Paskolų vertės pokyčio sąnaudos	130 960,97	-
Viso:	**58 356,26**	**(77 661,73)**

3.9. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

Eil. Nr.	**Straipsnio pavadinimas**	**2026 m. rugsėjo 30 d.**	**2025 m. rugsėjo 30 d.**
1.	**Finansinės ir investicinės veiklos pajamos**	**180 758,34**	**161 391,34**
1.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas	-	-
1.2.	Palūkanų pajamos	180 758,34	161 390,50
1.3.	Dividendai	-	-
1.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	0,84
2.	**Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**	**-**	**-**
2.1.	Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis, nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos	-	-
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-	-
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
3.	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)**	**180 758,34**	**161 391,34**

3.10. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys - ILTE, kaip Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę per 2026 ir 2025 metų ataskaitinį laikotarpį, tarp Fondo ir Fondo valdytojo ILTE, atskleisti 3.6 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.11. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį, nėra.

3.12. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Reikšmingų pobalansinių įvykių, kurie suteiktų papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną, finansinėje atskaitomybėje po 2026 m. rugsėjo 30 d. iki šių ataskaitų parengimo SPF nebuvo.

3.13. VEIKLOS TĘSTINUMAS

SPF finansinės ataskaitos parengtos veiklos tęstinumo principu. Sutartyse, sudarytose su paskolų gavėjais, numatomas paskolų grąžinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo datos.

PRIEDAS NR. 1

17-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
2 priedas

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 pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nura-šyta	tikro-sios vertės pokytis	nuver-tėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	**Ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius**	**-**	**1 133 000,00**	**24 314,18**	**1 108 685,82**	**-**	**-**	**14 706,48**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 123 392,30**
1.1.	Lietuvos Respublikos VVP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Obligacijos (neįtrauktos į VVP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	1 133 000,00	24 314,18	1 108 685,82	-	-	14 706,48	-	-	-	-	-	1 123 392,30
2.	**Trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius**	**1 708 223,69**	**2 610 000,00**	**16 111,62**	**2 593 888,38**	**-**	**-**	**24 725,16**	**-**	**(2 823 000,00)**	**-**	**-**	**-**	**1 503 837,23**
2.1.	Lietuvos Respublikos VVP	-	1 502 000,00	7 117,98	1 494 882,02	-	-	8 955,21	-	-	-	-	-	1 503 837,23
2.2.	Obligacijos (neįtrauktos į VVP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 708 223,69	1 108 000,00	8 993,64	1 099 006,36	-	-	15 769,95	-	(2 823 000,00)			-	-
3.	**Terminuotieji indėliai**	**2 600 000,00**	**3 100 000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(2 800 000,00)**	**-**	**-**	**-**	**2 900 000,00**
3.1.	Ilgalaikiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	Trumpalaikiai	2 600 000,00	3 100 000,00	-	-	-	-	-	-	(2 800 000,00)	-	-	-	2 900 000,00
	Iš viso	**4 308 223,69**	**6 843 000,00**	**40 425,80**	**6 802 574,20**	**-**	**-**	**39 431,64**	**-**	**(5 623 000,00)**	**-**	**-**	**-**	**5 527 229,53**

Pastabos:
1. VVP – Vyriausybės vertybiniai popieriai.
2. Teikiant duomenis apie trumpalaikius terminuotuosius indėlius, nurodoma ir ilgalaikių terminuotųjų indėlių einamųjų metų dalis.

PRIEDAS NR. 2

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 jų 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:**	**705 596,64**	**152 944,31**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**858 540,95**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	705 596,64	152 944,31	-	-	-	-	-	-	-	-	858 540,95
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	**Iš savivaldybės biudžeto:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:**	**11 513 526,88**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**58 356,26**	**-**	**-**	**-**	**11 571 883,14**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11 513 526,88	-	58 356,26	-	-	-	-	-	-	-	11 571 883,14
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	(58 356,26)	-	-	-	58 356,26	-	-	-	-
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**	**12 219 123,52**	**152 944,31**	**-**	**-**	**-**	**-**	**58 356,26**	**-**	**-**	**-**	**12 430 424,09**

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