



DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDO

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS
2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Plėtra

Finansai

Inovacijos

2020 m. kovo 27 d.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	9
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	11
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	14

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“, kuri valdo Daugiabučių namų modernizavimo fondą, akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome Daugiabučių namų modernizavimo fondo (toliau - Fondas), kurį steigimo ir finansavimo sutartimi valdo uždaroji akcinė bendrovė „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ (toliau - VIPA), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tuomet pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, reikšmingų apskaitos politikų santrauka bei kitos aiškinamosios pastabos, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

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 Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau - TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kiti dalykai

Fondo 2018 m. finansinių ataskaitų, parengtų pagal VSAFAS reikalavimus, auditą atliko kitas auditorius, kuris 2019 m. kovo 8 d. pateikė besąlyginę nuomonę apie tas finansines ataskaitas.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal VSAFAS, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų išskaidymų 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 įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

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 priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų 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.
- Supratome 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.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme 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 Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome 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.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą (tęsinys)

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

BDO auditas ir apskaita, UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001496

Romanas Skrebneviskis
Auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000471

Vilnius, Lietuvos Respublika
2020 m. kovo 30 d.

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
Įmonės kodas 303039520, Gedimino pr. 18 / Jogailos g. 2, LT-01103 Vilnius,

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 m. kovo 27 d. Nr. 1

2019 01 01 - 2019 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		77.828.721	52.014.944
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	77.828.721	52.014.944
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		35.726.935	38.777.008
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		33.402.812	15.531.404
	<i>Paskolų portfelis - VID dalis</i>		9.391.426	
	<i>Turto nuvertėjimas</i>		(2.367.518)	(2.293.468)
	<i>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</i>	1	1.675.066	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37.995.282	44.404.138
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	1, 2	2.286.666	2.407.284
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2.286.666	1.995.241
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		1.987.145	1.950.075
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		299.521	45.166
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			412.042
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	1, 3	2.000.000	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	33.708.616	41.996.854
	IŠ VISO TURTO:		115.824.003	96.419.082
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	58.896.452	60.759.316
I.	Iš valstybės biudžeto		3.454.096	2.925.412
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55.461.473	57.833.904
	<i>Gauta finansavimo suma</i>		<i>74.000.000</i>	<i>74.000.000</i>
	<i>Panaudotos finansavimo sumos:</i>			
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>		<i>(10.111.461)</i>	<i>(10.070.814)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas</i>		<i>(2.367.518)</i>	<i>(2.293.468)</i>
	<i>valdymo mokestis - DNMF dalis</i>		<i>(3.357.752)</i>	<i>(2.614.810)</i>
	<i>valdymo mokestis - ERPB dalis</i>		<i>(489.418)</i>	<i>(76.598)</i>
	<i>valdymo mokestis - VID dalis</i>		<i>(515.705)</i>	<i>(62.466)</i>
	<i>mokėjimai susiję su DNMF (neigiamos palūkanos)</i>		<i>(664)</i>	
	<i>mokėjimai susiję su ERPB paskolos aptarnavimu</i>		<i>(1.247.608)</i>	<i>(886.761)</i>
	<i>priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>(421.379)</i>	<i>(161.179)</i>
	<i>mokėjimai susiję su VID paskolos aptarnavimu</i>		<i>(27.022)</i>	
IV.	Iš kitų šaltinių		(19.117)	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	56.927.551	35.659.766
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		53.000.000	33.000.000
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		53.000.000	33.000.000
	Valstybės išdo paskola		20.000.000	20.000.000
	ERPB paskola		33.000.000	13.000.000
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	3.927.551	2.659.766
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.286.089	2.053.175
	<i>Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>		<i>1.897.126</i>	<i>2.000.419</i>
	<i>pervestinos sumos ERPB</i>		<i>82.004</i>	<i>44.747</i>
	<i>pervestinos sumos VID</i>			
	<i>pervestinos kitos sumos</i>		<i>5.637</i>	<i>8.009</i>
	<i>pervestinos palūkanos į valstybės biudžetą</i>		<i>301.322</i>	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.641.462	606.591
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>		<i>10.902</i>	<i>8.404</i>
	<i>mokėtinas valdymo mokestis</i>		<i>506.980</i>	<i>255.127</i>
	<i>sukauptos palūkanos - ERPB dalis</i>		<i>912.352</i>	<i>181.881</i>
	<i>sukauptos palūkanos - VID dalis</i>		<i>38.484</i>	
	<i>mokėtinos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>172.744</i>	<i>161.179</i>
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			

II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		115.824.003	96.419.082

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
Įmonės kodas 303039520, Gedimino pr. 18 / Jogailos g. 2, LT-01103 Vilnius,

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 m. kovo 27 d. Nr. 2

2019 01 01 - 2019 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

valiuta ir tikslumas: eurai

Pateikimo

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	2.297.913	1.807.921
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.297.913	1.807.921
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.297.913	1.807.921
	-valdymo mokestis - DNMF dalis		742.942	782.808
	-valdymo mokestis - ERPB dalis		412.820	71.677
	-valdymo mokestis - VID dalis		453.239	62.466
	-priskaičiuotos palūkanos		1.112.733	1.239.484
	-mokėtinos palūkanos į biudžetą		(1.112.733)	(1.239.484)
	-priskaičiuotos palūkanos - ERPB dalis		730.471	181.881
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - ERPB dalis		(730.471)	(181.881)
	-priskaičiuotos palūkanos - VID dalis		38.484	
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - VID dalis		(38.484)	
	-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF		23.649	12.560
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF		(23.649)	(12.560)
	-priskaičiuoti delspinigiai - ERPB		323	9
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB		(323)	(9)
	-finansinio turto nuvertėjimas		74.050	514.372
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		354.662	215.419
	-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos		260.200	161.179
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	2.297.913	1.807.921
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		74.050	514.372
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			

XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.223.863	1.293.549
	-valdymo mokestis - DNMF dalis		742.942	782.808
	-valdymo mokestis - ERPB dalis		412.820	71.677
	-valdymo mokestis - VID dalis		453.239	62.466
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		354.662	215.419
	-mokėtinos/sukauptos VID paskolos palūkanos		260.200	161.179
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
Įmonės kodas 303039520, Gedimino pr. 18 / Jogailos g. 2, LT-01103 Vilnius,

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 m. kovo 27 d. Nr. 3

2019 01 01 - 2019 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(24.595.112)		(24.595.112)	(9.354.645)		(9.354.645)
I.	Įplaukos		9.069.426		9.069.426	7.509.184		7.509.184
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:							
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		9.069.426		9.069.426	7.509.184		7.509.184
	<i>įplaukos iš Klimato kaitos specialiosios programos</i>		2.232.188		2.232.188	1.596.297		1.596.297
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>		2.033.918		2.033.918	835.152		835.152
	<i>paskolų gavėjų įmokos</i>		3.443.379		3.443.379	3.734.554		3.734.554
	<i>gautos palūkanos</i>		1.323.160		1.323.160	1.285.116		1.285.116
	<i>gauti delspinigiai</i>		23.934		23.934	12.587		12.587
	<i>išankstiniai mokėjimai</i>		12.847		12.847	4.733		4.733
	<i>kitos sumos</i>					40.745		40.745
II.	Pervestos lėšos							
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							

II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III.	Išmokos	(33.664.538)		(33.664.538)	(16.863.829)		(16.863.829)
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
III.3	Komandiruočių						
III.4	Transporto						
III.5	Kvalifikacijos kėlimo						
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
III.7	Atsargų įsigijimo						
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
III.11	Sumokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos	(33.664.538)		(33.664.538)	(16.863.829)		(16.863.829)
	<i>paskolų išmokėjimas-DNMF</i>	(79.205)		(79.205)	(381.948)		(381.948)
	<i>paskolų išmokėjimas-ERPB</i>	(22.273.470)		(22.273.470)	(15.381.901)		(15.381.901)
	<i>paskolų išmokėjimas-VID</i>	(9.352.942)		(9.352.942)			
	<i>valdymo mokestis</i>	(1.363.174)		(1.363.174)	(880.661)		(880.661)
	<i>susiję su ERPB paskola mokėjimai</i>	(315.308)		(315.308)	(215.604)		(215.604)
	<i>sumokėtos VID palūkanos</i>	(248.636)		(248.636)			
	<i>banko mokesčiai, neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį</i>	(31.295)		(31.295)	(77)		(77)
	<i>permokų grąžinimas</i>	(508)		(508)	(3.638)		(3.638)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(12.693.126)		(12.693.126)			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas	(2.823.008)		(2.823.008)			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas	1.120.082		1.120.082			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas	(11.000.000)		(11.000.000)			
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	9.800		9.800			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	29.000.000		29.000.000	26.000.000		26.000.000
I.	Įplaukos iš gautų paskolų ERPB	20.000.000		20.000.000	20.000.000		20.000.000
	Įplaukos iš gautų paskolų VID				20.000.000		20.000.000
II.	Gautų paskolų grąžinimas				(14.000.000)		(14.000.000)

III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:						
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dalininko įnašai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		9.000.000		9.000.000		
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(8.288.238)		(8.288.238)	16.645.355	16.645.355
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		41.996.854		41.996.854	25.351.499	25.351.499
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		33.708.616		33.708.616	41.996.854	41.996.854

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO

BENDROJI DALIS

2015 m. kovo 27 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau - VIPA) pasirašė Daugiabučių namų modernizavimo fondo (toliau - DNMF), finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutartį. DNMF įsteigtas kaip finansinė priemonė. DNMF pagrindinis tikslas - skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą, investuojant į daugiabučių namų modernizavimą. DNMF įnašo suma - 74 mln. Eur.

VIPA paskirta DNMF valdytoja.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2013 m. balandžio 11 d., įmonės kodas 303039520, registracijos adresas - Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva. VIPA vykdomos ūkinės veiklos pobūdis yra finansinių paslaugų teikimas, finansinių priemonių, skirtų viešosios infrastruktūros bei viešųjų paslaugų modernizavimui įgyvendinti, administravimas ir įgyvendinimas.

VIPA, vykdydama savo veiklą, teikia finansines paslaugas, įgyvendina ir administruoja finansines priemones, skirtas viešojo sektoriaus investicijoms viešosios infrastruktūros, viešųjų paslaugų gerinimui ir plėtrai, bei viešojo intereso sričių projektams vystyti. VIPA teikia paskolas, garantijas už grąžinamąsias investicijas arba įgyvendina panašias priemones, finansuojamas nacionalinėmis, Europos Sąjungos ir kitų finansinės paramos programų ar finansavimo šaltinių lėšomis (pvz., Europos investicijų banko ar kitų tarptautinių finansinių institucijų). VIPA per valdomus fondus ir finansines iniciatyvas sėkmingai prisideda įgyvendinant klimato kaitos sušvelninimą ir didinat energinį efektyvumą viešosios infrastruktūros (ar viešojo intereso) objektuose. 2018 m. VIPA suteiktas Nacionalinės plėtros įstaigos statusas.

VIPA administracijos vadovas - generalinis direktorius Gvidas Dargužas, einantis šias pareigas nuo 2013 m. gegužės 2 d.

Siekiant išplėsti DNMF apimtį ir pritraukti papildomo finansavimo lėšas DNMF tikslams pasiekti, 2017 m. sausio 10 d. buvo pasirašytas DNMF steigimo sutarties pakeitimas, kuriame numatyti papildomo finansavimo lėšų DNMF tikslams įgyvendinti pritraukimo principai. 2017 m. gegužės 10 d. VIPA pasirašė sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (ERPB) dėl 50 mln. Eur paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje. Gautas ERPB finansavimas skirtas daugiabučių namų atnaujinimo lengvatinėms paskoloms, kurioms taikomos VIPA daugiabučių namų renovacijos (modernizacijos) tvarkos apraše numatytos sąlygos.

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

DNMF nuo 2016 m. sausio 1 d. laikomas viešojo sektoriaus subjektu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

DNMF fonde ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų nebuvo.

DNMF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

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

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

DNMF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

APSKAITOS POLITIKA

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

DNMF buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“. Ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo Fondų fondo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

Ilgalaikis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame ir 13-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose.

Gautinos sumos yra apskaitomos tikraja verte, pripažįstamos turto.

Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa DNMF finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama bendroms valstybės paslaugoms.

DNMF gautas finansavimo sumas priskiria prie finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami, atsiradus įsipareigojimams vykdant veiklą. Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriama į DNMF administravimo sąskaitą banke gautas ES struktūrinių fondų lėšų įnašas.

DNMF pajamos - lėšos, sukauptos nuo investicijų dalies, finansuotos įnašo lėšomis, įskaitant pelną ir kitas pajamas (palūkanos ir pan.).

VIPA už DNMF valdymą mokamas Valdymo mokestis.

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Jų tarpusavio užskaita atliekama, tik jei kitas VSAFAS reikalauja arba leidžia ją atlikti.

Finansinis turtas valdomas vadovaujantis pirmiausia saugumo principu, kuris yra prioritetas likvidumo ir pelningumo principų atžvilgiu. Siekiant apsaugoti fondų turtą ir užtikrinti tinkamą diversifikavimo lygį, vadovujamasi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 patvirtintomis „Laikiniai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklėmis“.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis veiklos tęstinumo, periodiškumo, kaupimo, palyginamumo, reikšmingumo, pastovumo principų.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	1.788.691	1.897.435
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB lėšomis)	780.371	171.482
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos VID lėšomis)	38.484	
2.	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	33.938.244	36.879.573
	Suteiktos paskolos ERPB lėšomis	32.622.441	15.359.923
	Suteiktos paskolos VID lėšomis	9.352.942	
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(2.367.518)	(2.293.468)
	<i>t.sk. ERPB dalis</i>	<i>(121.533)</i>	<i>(13.278)</i>
4.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	1.675.066	
	Iš viso:	77.828.721	52.014.944

Suteiktų paskolų portfelio vertei apskaičiuoti paskolos yra įvertinamos ir suskirstomos į rizikos grupes. Kiekvienai paskolų rizikos grupei yra taikomi skirtingi nuostolingumo koeficientai:

- II rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti nuo 31 iki 60 kalendorinių dienų (imtinai)) - ne mažiau kaip 5 proc. neapdraustosios paskolos dalies;
- III rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti nuo 61 iki 90 kalendorinių dienų (imtinai)) - ne mažiau kaip 25 proc. neapdraustosios paskolos dalies;
- IV rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti nuo 91 iki 120 kalendorinių dienų (imtinai)) - ne mažiau kaip 50 proc. neapdraustosios paskolos dalies;
- V rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti daugiau kaip 120 kalendorinių dienų) - 100 proc. neapdraustosios paskolos dalies.

Iki 2019 m. gruodžio 31 d. buvo sudarytos 238 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 80,2 mln. EUR (221 sutartis sudaryta 2015 m., 16 sutarčių 2016 m., 1 sutartis 2018 m., 2019 m. naujų sutarčių sudaryta nebuvo). Išmokėtų paskolų suma per 2019 m. buvo 0,1 mln. EUR, viso išmokėta 2015 - 2019 m. 78,7 mln. EUR.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos viso baigta įgyvendinti 231 DNMF projektai, iš kurių per 2019 m. baigti įgyvendinti 3 projektai, per 2018 metus - 8 projektai, per 2017 metus - 69 projektai, per 2016 metus - 128 projektai, per 2015 metus - 26 projektai.

Už baigtus įgyvendinti projektus per 2019 m. buvo suteikta 0,4 mln. EUR valstybės paramos energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms. Viso už baigtus įgyvendinti projektus per 2016 - 2019 m. suteikta 29,6 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms.

Vadovaujantis pasirašyta sutartimi su ERPB dėl 50 mln. EUR paskolos ir Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis, DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįžiančios į DNMF lėšos yra naudojamos daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti bei su DNMF tikslais susijusio papildomo finansavimo iš ERPB paskolos susijusiems mokėjimams vykdyti ir valdymo mokesčiui sumokėti.

Iki 2019 m. gruodžio 31 d. ERPB paskolos lėšomis buvo sudarytos 134 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 50,6 mln. EUR (34 sutartys sudarytos 2017 m., 57 sutartys 2018 m., 43 sutartys 2019 m.). Išmokėtų paskolų suma iki 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 38,5 mln. EUR., per 2019 m. buvo išmokėta 22,2 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos viso baigti įgyvendinti 58 projektai, iš kurių 43 projektai buvo baigti įgyvendinti per 2019 metus. Iki 2019 m. gruodžio 31 d. buvo suteikta 4,6 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms (iš jų per 2019 metus suteikta 3,9 mln. EUR valstybės parama).

Iki 2019 m. gruodžio 31 d. VID paskolos lėšomis buvo sudarytos 102 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 37,3 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (VID lėšomis) paskolų suma sudarė 9,4 mln. EUR. Per 2019 metus buvo baigtas įgyvendinti 1 projektas.

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	2019 m. gruodžio 31 d.		2018 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1.	Suteiktų paskolų:	78.079.134	75.711.616	54.130.023	51.836.555
1.1.	Per vienus metus *	2.165.507	2.165.507	1.890.528	1.890.528
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	286.796	286.796	43.714	43.714
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų	75.913.627	73.546.109	52.239.495	49.946.027
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	32.622.441	32.500.908	15.359.923	15.346.645
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	9.352.942	9.352.942		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	2.728.705	2.728.705	2.173.630	2.173.630
2.1.	Per vienus metus *	121.159	121.159	104.713	104.713
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	12.725	12.725	1.452	1.452
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų	2.607.546	2.607.546	2.068.917	2.068.917
	<i>ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	780.371	780.371	171.482	171.482
	<i>VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	38.484	38.484		
3.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	1.707.235	1.675.066		
4.	Iš viso	82.515.074	80.115.387	56.303.653	54.010.185

* Nurodoma einamųjų metų dalis

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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	1.675.066	
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta	1.675.066	
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3.	Po vienu metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turta		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7.	Iš viso	1.675.066	-

VID lėšos investuotos į vyriausybės vertybinius popierius LT0000610081 1,7 mln. EUR 0 % (išpirkimo data 2029.08.28).

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2019 M. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos		2.823.008	(1.120.082)						(27.860)	1.675.066
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos		2.823.008	(1.120.082)						(27.860)	1.675.066
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos		29.000.000	(27.000.000)							2.000.000
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai		29.000.000	(27.000.000)							2.000.000
3.	Iš viso		31.823.008	(28.120.082)						(27.860)	3.675.066

2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.286.666			2.407.284		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir soc. įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos				412.042		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos - gautinos sumos finansavimo didinimui iš biudžeto				412.042		
1.6.	Kitos gautinos sumos - ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis	2.286.666			1.995.241		
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>	1.987.145			1.950.075		
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>	299.521			45.166		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.286.666			2.407.284		

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

- gražintinos paskolų sumos - 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 1 878 710 EUR DNMF ir 286 796 EUR ERPB (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 1 846 814 EUR DNMF ir 43 714 EUR ERPB);
- gautinos palūkanos - 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 108 435 EUR DNMF ir 12 725 EUR ERPB (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 103 261 EUR DNMF ir 1 452 EUR ERPB).

3. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
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				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	33.708.616		41.996.854	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF lėšos	1.738.305		2.740.109	
	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF grįžusios lėšos ir ERPB paskola	15.020.938		14.256.745	
	Pinigai bankų sąskaitose - VID paskola	2.949.373		20.000.000	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių - DNMF lėšos	5.000.000		5.000.000	
	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių - ERPB lėšos	3.000.000			
	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių - VID lėšos	6.000.000			
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	33.708.616		41.996.854	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

DNMF lėšos laikomos „Swedbank“ AB (1 738 305 EUR). Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo neigiamomis palūkanomis, Luminor Bank AB buvo sudarytos trumpalaikės 2 500 000 EUR terminuotų indėlių sutartis (nuo 2019.09.03 iki 2020.03.03), kurios palūkanų norma lygi 0,2 proc ir 2 500 000 EUR terminuotų indėlių sutartis (nuo 2019.09.03 iki 2020.03.03), kurios palūkanų norma lygi 0,05 proc.

DNMF grįžusios lėšos, skirtos ERPB paskolos administravimui ir gauta ERPB paskola, (15 020 938 EUR) laikomos AB Šiaulių bankas. Siekiant išvengti banko sąskaitos apmokestinimo neigiamomis palūkanomis, Šiaulių bankas AB buvo sudarytos trumpalaikės 3 000 000 EUR terminuoto indėlio sutartis (nuo 2019.12.20 iki 2020.03.31), 1 000 000 EUR terminuoto indėlio sutartis (nuo 2019.12.20 iki 2020.04.30), 1 000 000 EUR terminuoto indėlio sutartis (nuo 2019.12.20 iki 2020.06.01), kurių palūkanų norma lygi 0 proc.

2018 m. balandžio 30 d. VIPA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 68 mln. Eur paskolos (toliau - VID paskola), skirtos valstybės investicijų projektui DNMF. 2018 m. gegužės mėn. buvo gauta 20 mln. Eur. VID lėšos laikomos „Swedbank“ AB (2 949 373 EUR). Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo neigiamomis palūkanomis, Luminor Bank AB buvo sudaryta trumpalaikė 6 000 000 EUR terminuotų indėlių sutartis (nuo 2019.09.03 iki 2020.03.03), kurios palūkanų norma 0,2 proc.

Pasirašant paskolos sutartį 2017 m. gegužės mėn. su ERPB, DNMF fondo lėšų likutis banko sąskaitose, kuris liko administruojamas VIPA, buvo 6,8 mln. EUR. 2019 m. gruodžio 31 d. VIPA buvo panaudojusi 1,2 mln. EUR šios sumos. Lentelėje detalizuojamas lėšų panaudojimas:

DNMF likutis pasirašant paskolos sutartį ERPB	6.764.383
<i>Sumokėta pradinė įmoka ERPB ("Front-end fee)</i>	(500.000)
<i>Apmokėtas proceso agento mokestis ERPB</i>	(1.273)
<i>Išmokėjimas iš grįžusių lėšų - suteikta paskola ERPB dalis</i>	(94.911)
<i>Valstybės perskolinamos paskolos valdymo mokestis</i>	(338.091)
<i>Palūkanos už Valstybės perskolinimą paskolą</i>	(248.636)
<i>Neigiamos palūkanos už banko sąskaitose esančias laisvas lėšas</i>	(17.297)
Lėšų likutis DNMF reikmėms 2019-12-31	5.564.175

2019 m. gruodžio 31 d. nepervestas ERPB DNMF grįžusių lėšų likutis buvo 20 806,75 EUR.

4. FINANSAVIMO SUMOS

DNMF finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (74 mln. EUR) DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįšiančios į DNMF lėšos gali būti naudojamos daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti bei su DNMF tikslais susijusio papildomo finansavimo iš ERPB paskolos susijusiems mokėjimams vykdyti ir valdymo mokesčiui sumokėti, vadovaujantis Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis.

Gautos palūkanos už paskolas skiriamos DNMF finansavimo didinimui iš valstybės biudžeto.

Per ataskaitinius 2019 m. DNMF finansavimo panaudojimui priskiriamos sumos:

- valstybės parama suteiktoms paskoloms - 40 647 EUR,
- valdymo mokestis fondo valdytojui - 1 609 001 EUR, tame tarpe už ERPB sutartis

412 820 EUR ir valstybės perskolinimo paskolą 453 239 EUR,
 - mokėjimai susiję su ERPB paskola - 352 244 EUR,
 - neigiamos banko palūkanos - 36 289 EUR
 - paskolų portfelio vertės sumažėjimas per 2019 m. - 74 050 EUR,
 - priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą (pirmas mokėjimas - 20 mln. Eur) -
 260 200 Eur.

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)		2.925.412	2.925.412		3.454.096	3.454.096
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)		57.833.904	57.833.904		55.461.473	55.461.473
4.	Iš kitų šaltinių					(19.117)	(19.117)
5.	Iš viso		60.759.316	60.759.316		58.896.452	58.896.452

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus 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 (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.925.412	528.684									3.454.096
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.925.412	528.684									3.454.096
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	57.833.904						(2.372.431)				55.461.473
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	57.833.904						(2.372.431)				55.461.473
4.	Iš kitų šaltinių:										(19.117)	(19.117)
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										(19.117)	(19.117)
5.	Iš viso finansavimo sumų	60.759.316	528.684					(2.372.431)			(19.117)	58.896.452

5. ĮSIPAREIGOJIMAI

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2019 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, nurašyti įsipareigojimai)	
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	33.000.000	20.000.000					53.000.000
1.1.	Išleistos obligacijos							
1.2.	Išleisti išdo vekseliai							
1.3.	Gautos paskolos	33.000.000	20.000.000					53.000.000
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai							
1.5.	Kiti įsipareigojimai							
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2.659.766	5.362.079				(4.094.294)	3.927.551
2.1.	Išleistos obligacijos							
2.2.	Išleisti išdo vekseliai							
2.3.	Gautos paskolos - ERPB ir VID paskolos							
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai							
2.5.	Kiti įsipareigojimai	2.659.766	5.362.079				(4.094.294)	3.927.551
	<i>ERPB pervestinos sumos</i>	<i>44.746</i>	<i>352.566</i>				<i>(315.308)</i>	<i>82.004</i>
	<i>VID paskolos priskaičiuotos palūkanos</i>	<i>161.179</i>	<i>260.200</i>				<i>(248.635)</i>	<i>172.744</i>
	<i>Pervestinos palūkanos į Valstybės biudžetą</i>		<i>1.216.304</i>				<i>(914.982)</i>	<i>301.322</i>
	<i>Kitos mokėtinos sumos</i>	<i>8.010</i>	<i>23.648</i>				<i>(26.021)</i>	<i>5.637</i>
	<i>sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>	<i>2.000.420</i>	<i>1.113.010</i>				<i>(1.216.304)</i>	<i>1.897.126</i>
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>	<i>8.404</i>	<i>12.182</i>				<i>(9.684)</i>	<i>10.902</i>
	<i>mokėtinai valdymo mokestis</i>	<i>255.126</i>	<i>1.615.214</i>				<i>(1.363.360)</i>	<i>506.980</i>
	<i>priskaičiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas ERPB dalis</i>	<i>181.881</i>	<i>730.471</i>					<i>912.352</i>
	<i>priskaičiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas VID dalis</i>		<i>38.484</i>					<i>38.484</i>
3.	Kiti įsipareigojimai							
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai							
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis							
	Iš viso	35.659.766	25.362.079				(4.094.294)	56.927.551

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

2019 metais gauta ERPB 20 mln. EUR paskolos pagal sutartį dėl 50 mln. EUR paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje. Gautų paskolų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro VID paskola 20 mln. EUR (sutartis sudaryta 2018.04.30, paskolos palūkanų norma 1,301) ir ERPB paskola 33 mln. EUR (sutartis sudaryta 2017.05.10, paskolos palūkanų norma 1,5).

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	35 659 766	56 927 551
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso		

6. TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	2.847.962	1.897.126		2.182.300	2.000.419	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						

4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	2.847.962	1.897.126		2.182.300	2.000.419	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.079.589	306.959		477.466		
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	10.902			8.404		
5.3	Kitos mokėtinų sumos	1.068.687	306.959		469.062		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3.927.551	2.204.085		2.659.766	2.000.419	

73 proc. trumpalaikių mokėtinų sumų sudaro sukauptos mokėtinų sumos, tai yra sukaupta mokėtina suma į valstybės biudžetą 1.897.126 EUR, ERPB sukauptos mokėtinų palūkanos 912.352 EUR ir VID sukauptos mokėtinų palūkanos 38.484 EUR.

27 proc. sudaro kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai yra pervestinos į valstybės biudžetą gautos palūkanos 301.322 EUR ir delspinigiai 5.637 EUR, pervestinos sumos ERPB užpaskolą 82.004 EUR, pervestinos palūkanos už VID paskolą 172.744 EUR ir mokėtinų valdymo mokestis 506.980 EUR.

7. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

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

Straipsnis	2019 12 31	2018 12 31
Pagrindinės veiklos pajamos	2.297.913	1.807.921
-valdymo mokestis - DNMF dalis	742.942	782.808
-valdymo mokestis - ERPB dalis	412.820	71.677
-valdymo mokestis - VID dalis	453.239	62.466
-priskaičiuotos palūkanos	1.112.733	1.239.484
-mokėtinų palūkanos į biudžetą	(1.112.733)	(1.239.484)
-priskaičiuotos palūkanos - ERPB dalis	730.471	181.881

-priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - ERPB dalis	(730.471)	(181.881)
-priskaičiuotos palūkanos - VID dalis	38.484	
-priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - VID dalis	(38.484)	
-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF	23.649	12.560
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF	(23.649)	(12.560)
-priskaičiuoti delspinigiai - ERPB	332	9
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB	(332)	(9)
-finansinio turto nuvertėjimas DNMF dalis	(34.205)	501.094
-finansinio turto nuvertėjimas ERPB dalis	108.255	13.278
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	354.662	215.419
-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	260.200	161.179

8. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų, finansinio turto nuvertėjimas ir mokėjimai, susiję su ERPB paskolos administravimu, priskaičiuotos mokėtinos palūkanos už valstybės perskolinimo paskolą.

Straipsnis	2019 12 31	2018 12 31
Pagrindinės veiklos sąnaudos:	2.297.913	1.807.921
Finansinio turto nuvertėjimas	74.050	514.372
<i>tame tarpe ERPB dalis</i>	<i>108.255</i>	<i>13.278</i>
Kitos paslaugos:	2.223.863	1.293.549
-valdymo mokestis - DNMF dalis	742.942	782.808
-valdymo mokestis - ERPB dalis	412.820	71.677
-valdymo mokestis - VID dalis	453.239	62.466
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	354.662	215.419
-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	260.200	161.179

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	(2.297.913)										(2.297.913)
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	(74.050)										(74.050)
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos	(2.223.863)										(2.223.863)
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(33.664.538)										(33.664.538)
3.1.	Išmokos:	(33.664.538)										(33.664.538)
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	(33.664.538)										(33.664.538)

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	(1.807.921)										(1.807.921)
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	(514.372)										(514.372)

1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos	(1.293.549)										(1.293.549)
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(16.863.829)										(16.863.829)
3.1.	Išmokos:	(16.863.829)										(16.863.829)
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos	(16.863.829)										(16.863.829)

2019 metais padidėjo valdymo mokesčio sąnaudos 692.050 EUR, ne tik padidėjus išmokėjimų srautams, bet ir dėl papildytos valdymo mokesčio skaičiavimo metodikos. 238.264 EUR daugiau priskaičiuota palūkanų sąnaudų, nes papildomai gauta ERPB paskolos dalis ir VID paskolos palūkanų sąnaudos 2018 m. skaičiuotos nuo 2018.05.19, gavus pirmąjį 20 mln. Eur įnašą iš LR Finansų ministerijos.

Nuvertėjimo sąnaudos sumažėjo ataskaitiniais metais, lyginant su praėjusiais, dėl suaktyvėjusių skolų dengimų.

Pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos 2019 metais padidėjo, nes 16 mln. EUR daugiau išmokėta paskolų, lyginant su 2018 metais.

9. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	33.226	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	9.800	
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4.309	
	<i>VP perkainojimo pelnas</i>	<i>4.309</i>	
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19.117	
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	33.226	0
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	33.226	
	<i>VP sąnaudos</i>	<i>1.057</i>	
	<i>VP perkainojimo nuostolis</i>	<i>32.169</i>	
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	0

2019.07.15 įsigyti vertybiniai popieriai įsigijimo savikaina 1.115.773 EUR, kurie, atsiradus piniginių lėšų poreikiui, parduoti 2019.12.23, sandorio suma 1.120.082 EUR. Pardavimo nuostolis 4.309 EUR. Vertybinių popierių sąnaudos 2019 m. sudarė 1.057 EUR.

2019.08.26 įsigyti vertybiniai popieriai įsigijimo savikaina 1.115.773 EUR, jie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perkainoti rinkos verte, perkainavimo nuostolis sudarė 32.169 EUR.

Investavus į trumpalaikius terminuotus indėlius, 2019 metais gautos palūkanos 9.800 EUR.

10. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

2020 m. sausio mėn. atsiradus VID piniginių lėšų poreikiui „Swedbank“ AB banko sąskaitoje, 2020.01.21 sudarytas iki išpirkimo termino laikomų vertybinių popierių pardavimo sandoris, sandorio suma 1 677 355,56 EUR (2019.12.31 užregistruota rinkos vertė 1 675 066,20 EUR).

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė

Dokumentą elektroniniu
Parašų pasirašė
Gvidas RAIMONDA, LAURAITYTĖ
Data: 2020-03-30 21:27:42
Raimonda Lauraityte