

FONDŲ FONDO
„VANDENTVARKOS FONDAS“

TARPINĖS FINANSINĖS
ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2022 M. KOVO 31 D.

Plėtra

Finansai

Inovacijos

2022 m. gegužės 13 d.

info@vipa.lt

+ 370 5 203 4977

www.vipa.lt

Vandentvarkos fondas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 13 d. Nr. 1

2022.01.01-2022.03.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1, 2, 3	6.392.809	6.044.816
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		6.392.809	6.044.816
III.1	Paskolų portfelis		5.989.272	5.641.428
III.2	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		403.537	403.388
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.154.933	1.483.439
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykd. sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perd.)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2, 3, 4	67.878	2.400
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1.600	2.400
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		66.278	-
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	1.087.055	1.481.039
	IŠ VISO TURTO:		7.547.742	7.528.255
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6, 7	7.463.785	7.475.790
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7.377.459	7.388.765
IV.	Iš kitų šaltinių		86.326	87.025
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8, 9, 10	83.957	52.465
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		83.957	52.465
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		11.293	10.177
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.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		70.456	42.288
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.208	-
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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7.547.742	7.528.255

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė

Rasa Jasaitienė

Vandentvarkos fondas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS 2022 m. gegužės 13 d. Nr. 2

2022.01.01-2022.03.31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11	11.306	9.548
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto		-	-
	-priskaičiuotos palūkanos		28.168	3.035
	-mokėtinos palūkanos į biudžetą		(28.168)	(3.035)
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11.306	9.548
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11.306	9.548
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	11.306	9.548
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11.306	9.548
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	13	-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮT.			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius
Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė

Gvidas Dargužas
Rasa Jasaitienė

Vandentvarkos fondas

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS 2022 m. gegužės 13 d. Nr. 3

2022.01.01-2022.03.31
(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		692		692	(9.675)		(9.675)
I.	Įplaukos		10.883		10.883	-		-
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 tarpt. organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas pasl. iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		777		777	-		-
I.7.	Kitos įplaukos		10.106		10.106	-		-
I.7.1	Paskolų gavėjų permokos		2.208		2.208	-		-
I.7.2	Paskolų gavėjų įmokos		7.898		7.898	-		-
II.	Pervestos lėšos							
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybių ir tarpt. organizacijų							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		(10.191)		(10.191)	(9.675)		(9.675)
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							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		(9.452)		(9.452)	(9.659)		(9.659)
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		(739)		(739)	(16)		(16)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(394.676)		(394.676)	226.351		226.351
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		(394.628)		(394.628)	(389.168)		(389.168)
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		-		-	616.284		616.284
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		(48)		(48)	(765)		(765)
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
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 dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(393.984)		(393.984)	216.676		216.676
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.481.039		1.481.039	81.615		81.615
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.087.055		1.087.055	298.291		298.291

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

2019 m. vasario 1 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašė Vandentvarkos fondo (toliau - VF), finansuojamo Sanglaudos fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutartį.

VF tikslai:

1. prisidėti prie geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtros;
2. prisidėti prie geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų vartotojų skaičiaus didinimo;
3. prisidėti prie nusidėvėjusių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcijos;
4. siekti kuo labiau patenkinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtrai ir rekonstrukcijai reikalingų lėšų poreikį pritraukiant Papildomo finansavimo lėšas iš įvairių finansavimo šaltinių ir kitais galimais būdais užtikrinant VF atnaujinimo programos finansavimą.

VF lėšos priklauso valstybei.

Siekiant VF tikslų gali būti pritrauktos papildomo finansavimo lėšos.

Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau -VIPA), kaip finansų įstaiga, kuri atitinka visus Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 ir Deleguotojo reglamento reikalavimus, yra VF valdytoja. VIPA valdo VF ir įgyvendina Investavimo strategiją, kaip tai nustatyta VF steigimo ir finansavimo sutartyje, laikydamasi ES taisyklių ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimų.

VIPA 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.

Bendrovės 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 gražinamas 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.

Įgyvendinant strateginį VF tikslą siūloma finansinė priemonė yra paskola, kurios tikslinė paskirtis vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtros ir rekonstravimo finansavimas, paskolos terminas - iki 20 metų.

Bendra įnašo į VF suma - 30 mln. Eur Sanglaudos fondo lėšų. Vadovaujančioji institucija - Lietuvos Respublikos finansų ministerija, asignavimų valdytoja - Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos VF pasirašė trisdešimt šešias sutartis. Sutarčių paskolų suma 29.326.872 Eur. Iki 2022 m. kovo mėn. 31 d. paskolų gavėjams išmokėta 5.993.768 Eur.

VF laikomas viešojo sektoriaus subjektu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

VIPA, VF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

VF ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų nebuvo.

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

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

VF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

APSKAITOS POLITIKA

VF taikoma apskaitos politika, užtikrinanti apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimams. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatomis.

VF 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.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

- suteiktos paskolos;
- investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius;

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte, pripažįstamos turtu. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami, atsiradus įsipareigojimams vykdant veiklą. Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose.

Finansinės rizikos valdymas

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

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika VF fonde kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, VF fondo likvidumo rizika eliminuojama, nes laikinai laisvos lėšos investuojamos tik į likvidžius ir nerizikingus finansinius instrumentus LR Vyriausybės skolos vertybinius popierius ir terminuotuosius indėlius komerciniuose bankuose.

Užsienio valiutos rizika

VF fondas veiklą vykdo tik vietine valiuta (eurais).

Palūkanų normos rizika

VF fondas neturi jokio turto ar reikšmingų įsipareigojimų, už kuriuos būtų mokamos kintamos palūkanos. Investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius yra laikomos iki išpirkimo. Vadovybės manymu, VF fondas nesusiduria su reikšminga palūkanų normos rizika.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

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

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.

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

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, VIPA, vadovaujantis VF 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	403.537	403.388
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta	403.537	403.388
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3.	Po vienu metų gautinos sumos	5.989.272	5.641.428
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7.	Iš viso	6.392.809	6.044.816

2. IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS

VF fondas 2022 m. kovo mėn. 31 d. buvo įsigijęs Vyriausybės vertybinių popierių.

ISIN kodas	Išpirkimo terminas
LT0000650046 0,400 %*	2023 m. rugpjūčio mėn. 16 d.
LT0000670036 0,800 %	2025 m. lapkričio mėn. 21 d.

*2022 m. balandžio 14 d. patvirtintas vertybinių popierių pardavimo sandoris

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2022 M. I KETVIRTĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansine verte 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	6.044.816	423.006		(65.478)			(8.674)		(861)	6.392.809
1.1.	Suteiktos paskolos	5.641.428	422.796		(66.278)			(8.674)			5.989.272
1.2.	Obligacijos	403.388	210		800					(861)	403.537
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	2.400			65.478						67.878
2.1.	Suteiktos paskolos				66.278						66.278
2.2.	Obligacijos	2.400			(800)						1.600
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai										
3.	Iš viso	6.047.216	423.006		-			(8.674)		(861)	6.460.687

Atsiradus piniginių lėšų poreikiui, 2022 m. balandžio 14 d. sudarytas iki išpirkimo termino laikomų vertybinių popierių pardavimo sandoris, sandorio suma 200.018 Eur.

3. PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Straipsnyje pateikta informacija apie suteiktų paskolų ir LR Vyriausybės vertybinių popierių (obligacijų) po vienu metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis.

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	2022 m. kovo 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4	5	6
1.	Suteiktų paskolų:	5.920.519	5.920.519	5.599.141	5.599.141
1.1.	Per vienus metus *				
1.2.	Nuo vienu iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų	5.920.519	5.920.519	5.599.141	5.599.141
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	546.475	540.168	454.531	448.075
2.1.	Per vienus metus *	67.878	67.878	2.400	2.400
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų	409.844	403.537	409.844	403.388
2.3.	Po penkerių metų	68.753	68.753	42.287	42.287
3.	Iš viso	6.466.994	6.460.687	6.053.672	6.047.216

* Nurodoma einamųjų metų dalis

4. INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikta informacija apie per vienus metus iš suteiktų paskolų ir Vyriausybės vertybinių popierių (obligacijų) 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	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	67.878			2.400		
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, turta, paslaugas	67.878			2.400		
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 turta						
1.3.5.	Kitos	67.878			2.400		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	67.878			2.400		

5. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas VF administravimo sąskaitose banke esantis pinigų likutis.
Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.087.055 Eur.

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)	1.087.055		1.481.039	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1.087.055		1.481.039	
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)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
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				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.087.055		1.481.039	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

6. FINANSAVIMO SUMOS

Panaudotas finansavimo sumas sudarė apskaičiuotas valdymo mokestis VF valdytojui 9.637 Eur, neigiamos banko palūkanos 1.669 Eur ir iki išpirkimo termino laikomų LR Vyriausybės vertybinių popierių perkainojimo rinkos verte nuostolis 861 Eur, priskaičiuotos palūkanos 210 Eur, saugojimo mokestis 48 Eur.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pr.	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto:											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
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:	7.388.765						(11.306)				7.377.459
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7.388.765						(11.306)				7.377.459
4.	Iš kitų šaltinių:	87.025									(699)	86.326
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	87.025									(699)	86.326
5.	Iš viso finansavimo sumų	7.475.790						(11.306)			(699)	7.463.785

7. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Pirmąją VF įnašo dalį sudarė 25 proc. (7.500.000 Eur) visos įnašo sumos (30.000.000 Eur), kuri gauta 2019 m. kovo 26 d. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių yra investicinės veiklos rezultatas.

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.	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)		7.388.765	7.388.765		7.377.459	7.377.459
4.	Iš kitų šaltinių	13.685	73.340	87.025	13.034	73.292	86.326
5.	Iš viso	13.685	7.462.105	7.475.790	13.034	7.450.751	7.463.785

8. ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai - valdymo mokesčio įsipareigojimai VF valdytojiui.

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	52.465	41.683				(10.191)		83.957
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai	52.465	41.683				(10.191)		83.957
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4.	Iš viso	52.465	41.683				(10.191)		83.957

9. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas - valdymo mokesčio įsipareigojimus VF valdytojiui.

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	70.456	70.456		42.288	42.288	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	70.456	70.456		42.288	42.288	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13.501	-		10.177	-	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	13.501	-		10.177	-	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	83.957	70.456		52.465	42.288	

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

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas - valdymo mokesčio įsipareigojimus VF valdytojiui.

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	52.465	83.957
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso		

11. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos pajamos	11.306	9.548
1.1.	Suteiktų paslaugų pajamos - fondo valdymo mokestis	11.306	9.548
2.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
2.1.	Pajamos iš rinkliavų		
2.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
2.3.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
2.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.6.	Suteiktų paslaugų pajamos - fondo valdymo mokestis		
2.7.	Kitos		
3.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
4.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

13. 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	909	765
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	210	9.441
	<i>-VP priskaičiuotos palūkanos</i>	210	3.518
	<i>-VP perkainojimo pelnas</i>	-	5.923
1.6.	-Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	699	(8.676)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(909)	(765)
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*	(909)	(765)
	<i>-VP portfelio sąnaudos</i>	(48)	(765)
	<i>-VP perkainojimo nuostolis</i>	(861)	-
	<i>-VP premijos amortizacija</i>		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	-

14. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGIJIMAI

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. Vandentvarkos fondas tokių įsipareigojimų neturėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

VIPA, kaip finansinės priemonės valdytoja, turi teisinį ginčą dėl sutarties 05.3.2-VIPA-T-024-01-0001 (grąžinamoji subsidija) / VF-P0001 (paskola). UAB „Vilniaus vandenys“ 2020-12-21 Vilniaus apygardos administraciniam teismui apskundė VIPA 2020-11-19 sprendimą dėl pažeidimo Nr. PŽT-2020-GS-P0001-1. Vilniaus apygardos administracinis teismas 2020-12-23 informavo VIPA, kad skundas priimtas nagrinėti. Pažeidimo tyrimo metu VIPA nustatė, kad UAB „Vilniaus vandenys“, vykdydama viešąjį pirkimą Nr. 414683 „Nuotekų tinklų SB „Energija“ projektavimo ir statybos darbai“, 2018-12-07 Specialiųjų pirkimo sąlygų 3 skyriaus 2 lentelėje nustatė techninio ir profesinio pajėgumo reikalavimą Nr. 2 „Per pastaruosius 5 (penkis) metus, o jeigu ūkio subjektas įregistruotas ar veiklą pradėjo vėliau, - nuo ūkio subjekto įregistravimo ar veiklos pradžios turi būti įvykęs vandens tiekimo ir (ar) nuotekų šalinimo tinklų statybos arba rekonstrukcijos darbu, kurių bendras pastatytų (rekonstruotų) vandentiekio ir (ar) nuotekų tinklų ilgis sumuojant jį ne daugiau kaip per 3 (tris) sutartis būtų ne mažiau kaip 840 metrų (aštuoni šimtai keturiasdešimt metrų)“. Kadangi šis UAB „Vilniaus vandenys“ nustatytas reikalavimas yra laikytinas netinkamu bei galimai ribojančiu konkurenciją, todėl šio pirkimo atveju UAB „Vilniaus vandenys“ pažeidė VETPI 29 str. 3 dalies nuostatas. Atsižvelgiant į tai, VIPA netinkamomis finansuoti pripažino projekto išlaidas, kurios siekia 24.370,00 Eur (be PVM). 2022-03-23 Vilniaus apygardos administracinis teismas priėmė nutartį (administracinė byla Nr. eI3-507-1066/2022) atnaujinti bylos nagrinėjimą iš esmės.

VF neturi teisinių ginčų turinčių reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

15. COVID-19 ĮTAKA

VIPA, siekdama valdyti su COVID-19 pandemija susijusias rizikas, struktūruotai peržiūrėjo ir įsivertino savo veiklos atsparumo ir pasirengimo lygį pasitelkdamis praktinį, partnerių Ernst & Young Baltic sukurtą, Verslo atsparumo COVID-19 įsivertinimo įrankį. Gauti įverčiai šiose srityse: 1) tiekimo grandinės ir tarptautinės veiklos, 2) darbuotojų sveikatos ir jų gerbūvio, 3) talentų ir darbo jėgos, 4) klientų saugumo ir verslo reputacijos, 5) finansų ir investicijų, 6) rizikos valdymo, 7) valstybės valdymo ir viešosios politikos, 8) technologijų ir informacijos saugos, 9) draudimo ir finansinių rezervų. Atsižvelgiant į atliktą įvertinimą pagal VIPA taikomas sritis buvo parengtas, aptartas bei patvirtintas Valdyboje ir Stebėtojų taryboje COVID-19 veiklos tęstinumo statusas bei veiksmų planas.

Kiekviena VIPA įgyvendinama finansinė priemonė yra peržiūrima, tiek finansavimo sąlygų prasme, tiek ir projektų srauto prasme. Kiekvienam fondui VIPA turi pasiūlymų kaip pagerinti, palengvinti sąlygas (pvz. pakeisti proporcijas paskolos ir subsidijos, palengvinti finansavimo sąlygas). Projekto srauto prasme yra komunikuojama su pareiškėjais, vedami nuotoliniai mokymai, atliekamas rizikos monitoringas. 2020 m. prasidėjus pirmajai COVID-19 bangai buvo įvertintos strateginių rodiklių nepasiekimo grėsmės ir prognozės atsižvelgiant į COVID-19 įtakojančias pasekmes. COVID-19 kontekste buvo įvertinta kiekviena VIPA įgyvendinama finansinė priemonė:

Vandentvarkos sektoriuje įgyvendinami projektai su kliūtimis nesusidūrė, o paskolų grąžinimai šiuose projektuose dar nėra prasidėję, todėl šios finansinės priemonės apimtyje nebuvo susidurta su kliūtimis dėl COVID-19.

16. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Geopolitinė situacija, karas Ukrainoje neturi ir neturės tiesioginės įtakos finansiniams rezultatams ar veiklos tęstinumui. Pagrindinis stebimas veiksnys - statybos darbų ir medžiagų galimas pabrangimas. Tačiau tai neturės įtakos 2022 m. finansinių rodiklių pasiekimui, uždirbamoms pajamoms. Vadovaujantis statybų sektoriaus apžvalgomis, prognozuojama, kad pradėti objektų atnaujinimai bus užbaigti ir išmokėjimai paskolų gavėjams vyks laiku. Atkreiptinas dėmesys, kad VIPA administruojami projektai daugiausiai apima pastatų modernizavimą ir atnaujinimą, o ne naujas statybas. Nėra tiekėjų, kreditorių ar kitų sąsajų su kariniame konflikte dalyvaujančiomis šalimis.

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2022 m. kovo 31 d. iki šių ataskaitų parengimo VF nebuvo.

17. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Veiklos tęstinumas apibrėžtas finansavimo sutartyje, užtikrintas ne trumpiau kaip iki 2023 m. gruodžio 31 d. Sutartyse su paskolų gavėjais, paskolų gražinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo dienos.

2022 m. gegužės 13 d.

Generalinis direktorius

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė

Gvidas Dargužas

Rasa Jasaitienė