

UAB ILTE

**Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės
finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. GRUODŽIO 31 d.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3-4
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	5
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	7
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	9
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10-30

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Fondų fondas „Vandentvarkos fondas“ steigėjams:

Nuomonė

Mes atlikome UAB „ILTE (toliau – „Įmonė“) valdomo fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ (toliau – „Fondas“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. Fondo finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

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

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

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

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

Vilnius, Lietuva
2025 m. kovo 17 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2024 M. GRUOŽIO 31 D. DUOMENIS

2025-03-17 Nr. 1

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
1 priedas

2024-01-01-2024-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		23.865.318,87	27.246.655,64
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	23.865.318,87	27.246.655,64
VI.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.410.743,70	4.795.285,80
I.	Atsargos		-	-
I.1.	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai		-	-
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.2	1.741.475,93	1.506.883,83
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1.258.247,06	1.506.883,83
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		483.228,87	-
IV.	Trumpalaikės investicijos		1.400.000,00	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	1.269.267,77	3.288.401,97
	IŠ VISO TURTO:		28.276.062,57	32.041.941,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.4	27.421.106,30	31.360.404,02
I.	Iš valstybės biudžeto		573.247,10	84.499,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		26.847.859,20	31.275.904,23
VI.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		768.961,05	595.542,20
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.5	768.961,05	595.542,20

(tęsinys kitame puslapyje)

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	-	-
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-	-
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	-
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą	-	-
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus	-	-
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos	-	-
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	-	-
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos	100.494,85	-
II.10.	Sukauptos mokėtinų sumos	499.218,07	491.969,44
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	169.248,13	103.572,76
F.	GRYNASIS TURTAS	85.995,22	85.995,22
I.	Rezervai	-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka	-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas	85.995,22	85.995,22
III.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-	620,45
III.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	85.995,22	85.374,77
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:	28.276.062,57	32.041.941,44

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

Produktų finansų valdymo skyriaus
vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025-03-17 Nr. 2

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

2024 01 01-2024 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.905.359,38	551.961,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.905.359,38	551.961,79
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos		-	-
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		-	-
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-	-
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.7	(1.905.359,38)	(551.961,79)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(1.493.644,17)	(300.450,14)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(411.715,21)	(251.511,65)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS 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	3.6	-	620,45
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	620,45
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	620,45

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo
skyriaus vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 3 D. DUOMENIS**

2025-03-17 Nr. 3

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

2024 01 01-2024 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuo-savybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.						85.374,77	85.374,77	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		620,45	620,45	
9.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.						85.995,22	85.995,22	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		-	-	
17.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.						85.995,22	85.995,22	

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2025-03-17 Nr. 4

5-iojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
1 priedas

2024 01 01-2024 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas-tabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	1
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(619.134,20)	(4.779.360,38)
I.	Išplaukos		2.300.918,61	452.252,89
I.1.	Finansavimo sumos:		0,00	
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių			
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos		642.096,62	56.768,22
I.6.	Kitos išplaukos		1.658.821,99	395.484,67
II.	Pervestos lėšos			
II.1.	Iš valstybės biudžetą			
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	Iš kitus išteklių fondus			
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		(2.920.052,81)	(5.231.613,27)
III.1.	Socialinių išmokų			
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo		(397.324,20)	(114.562,14)
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
I.	Kitos išmokos		(2.522.728,61)	(5.117.051,13)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(1.400.000,00)	480,71
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		(1.400.000,00)	
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			480,71
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Išplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(2.019.134,20)	(4.778.879,67)
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.288.401,97	8.067.281,64
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.269.267,77	3.288.401,97

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo
skyriaus vyriausioji finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

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

Viešojo sektoriaus subjekto kodas MVAL17.

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.

2023 m. sausio 2 d. keitėsi VIPA akcininkas, 100 proc. akcijų perduota UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, kuri nuo 2024 m. rugpjūčio 30 d. pervadinta į UAB ILTE (toliau – ILTE).

ILTE - yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. lapkričio 29 d., juridinio asmens kodas 110084026, registracijos adresas – Ukmergės g. 124, Vilnius, Lietuva. ILTE yra valstybės įsteigta finansų įstaiga, kurios pagrindiniai veiklos tikslai yra vykdyti skatinamojo finansavimo veiklą, teikti finansines paslaugas, įgyvendinti ir administruoti finansines bei kitokio pobūdžio finansavimo priemones. Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2018 m. spalio 17 d. ILTE suteikė nacionalinės plėtros įstaigos statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu ILTE yra įtraukta į Nacionalinės plėtros įstaigų (toliau – NPĮ) sąrašą. Šiuo metu ILTE yra vienintelė NPĮ veikianti Lietuvoje. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2023 m. vasario 15 d. nutarimu ILTE pavesta vykdyti NPĮ veiklą verslo, inovacijų, urbanizuotų ar urbanizuojamų teritorijų plėtros, būsto ir viešosios arba viešajam interesui tenkinti skirtos infrastruktūros, žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros srityse.

ILTE generalinis direktorius – Dainius Vilčinskas.

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 – 32.024.643 Eur Sanglaudos fondo lėšų. Vadovaujanti institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija, asignavimų valdytoja – Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos VF pasirašė 36 sutartis. Sutarčių paskolų suma 29.536.465 Eur. Iki 2024 m. gruodžio mėn. 31 d. paskolų gavėjams išmokėta 29.075.066,92 Eur.

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

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

Kadangi VF nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2024 m. gruodžio 31 d. VF valdymui buvo iš dalies paskirti tiesiogiai ir netiesioginiai (administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.) dirbantys ILTE darbuotojai.

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.

2. 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“. VF finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus. VF fondo buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimo Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįšiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatomis, Fondo 2015 m. vasario 18 d. pasirašyta finansavimo sutartimi, Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“ ir kitais teisės aktais. VF ūkinėms operacijoms registruoti taiko 2025 m. sausio 2 d. ILTE direktoriaus įsakymu Nr.B-2 patvirtintą apskaitos vadovą, kuris užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Bendrieji apskaitos principai

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

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.

Taikomi viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartai

VF taiko visus VSAFAS. Tai, kad VF neturi tam tikrų ūkinių operacijų ar įvykių, nelaikoma, kad ji netaiko tokių ūkinių operacijų ar įvykių apskaitą reglamentuojančio VSAFAS.

Apskaitos politikos keitimas

VF pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Pagal VF apskaitos politiką ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja arba siekiant tinkamiau parodyti viešojo sektoriaus subjekto finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitos klaidų ir įverčių keitimas

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.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė.

Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai VF gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

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:

- po vieno metų gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos;
- investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- suteiktų ilgalaikių paskolų einamų metų dalis;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas (trumpalaikės investicijos ir kt.)

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas:

- gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos);
- iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą;

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai VF gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą.

Pirmą kartą pripažįstamas finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė.

Gautinos ilgalaikės sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, trumpalaikės – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Įvertinant ilgalaikes gautinas sumas, taikoma apskaičiuotų palūkanų norma lygi rinkos palūkanų normai, nes rinkoje nėra vyraujančių analogiškų paskolų, todėl finansinio turto amortizuota savikaina yra lygi jo įsigijimo savikainai.

Iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas įvertinamas – amortizuota savikaina.

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

VF trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai skirstomi į:

- mokėtinas sumas į biudžetus;
- sukauptas mokėtinas sumas;
- kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

Sudarant finansines ataskaitas trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – VF iš Europos Sąjungos, tarptautinių finansinių institucijų gauti arba gautini pinigai skirtas paskoloms mokėti.

Gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

-finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;

-yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;

-finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Kitos pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad VF gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai fondas gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik paties VF gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra fondo gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Segmentai

Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa VF finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama būsto ir komunalinio ūkio veiklai.

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 vadovaujama Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 patvirtintomis Laikinai 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.

Kredito rizika

Kredito rizika stebima, periodiškai vertinant klientų finansinę būklę, galimus paskolų vėlavimus, atitinkamai pareikalaujant papildomos užtikrinimo priemonės ir ar keičiant sutarčių sąlygas. Prieš suteikiant kreditą visais atvejais vertinamos galimybės kreditą grąžinti, pasitelkiamos užtikrinimo priemonės.

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.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

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

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriamos suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos. Pagal sutarčių su paskolų gavėjais nuostatas, skaičiuojamos pastoviosios 2% palūkanos. Nuo 2022 m. sausio mėn. pradėti sudarinėti paskolų mokėjimo grafikai ir gaunamos grįžtančios lėšos bei palūkanos.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

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	200.763,97	201.778,43
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	200.763,97	201.778,43
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą	-	-
3.	Po vienu metų gautinos sumos	23.664.554,90	27.044.877,21
3.1.	Suteiktos paskolos	23.664.554,90	27.044.877,21
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą	-	-
7.	Iš viso	23.865.318,87	27.246.655,64

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

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:	26.716.896,27	24.922.801,96
1.1.	Per vienus metus *	1.343.825,36	1.258.247,06
1.2.	Nuo vienu iki penkerių metų **	-	-
1.3.	Po penkerių metų	25.373.070,91	23.664.554,90
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	0,00	0,00
2.1.	Per vienus metus *	0,00	0,00
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų **	-	-
2.3.	Po penkerių metų	-	-
3.	Iš viso	26.716.896,27	24.922.801,96

* Nurodoma einamųjų metų dalis

** Nėra techninių galimybių išskirti gautinos sumos nuo vienu iki penkių metų, todėl gautinos sumos rodomos po penkerių metų.

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

5 priedas

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2024 METUS

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	27.246.655,64	-	-	(1.972.411,90)	(859,00)	-	-	-	(1.408.065,87)	23.865.318,87
1.1.	Suteiktos paskolos	27.044.877,21	-	-	(1.972.411,90)	-	-	-	-	(1.408.065,87)	23.664.554,90
1.2.	Obligacijos	201.778,43	-	-	(155,46)	(859,00)	-	-	-	-	200.763,97
1.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	1.506.883,83	1.400.000,00	-	1.495.763,52	-	-	(1.658.821,99)	-	(85.578,30)	2.658.247,06
2.1.	Suteiktos paskolos	1.506.883,83	-	-	1.495.763,52	-	-	(1.658.821,99)	-	(85.578,30)	1.258.247,06
2.2.	Obligacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	1.400.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1 400 000,00
3.	Iš viso	28.753.539,47	1.400.000,00	-	(476.648,38)	(859,00)	-	(1.658.821,99)	-	(1.493.644,17)	26.523.565,93

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

3.2 PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

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

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	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)	483.228,87			-		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				-		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos				-		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	483.228,87					
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	483.228,87			-		

Fondų fondo „Vadentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.258.247,06
Gautinos palūkanos už suteiktas ilgalaikes paskolas	457.115,00
Gautinos palūkanos už ne nuosavybės vertybinius popierius	179,74
Gautinos palūkanos už trumpalaikius terminuotus indėlius	23.688,02
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	2.203,15
Kitos gautinos (VP saugojimo mokestis)	42,96
Viso:	1.741.475,93

Terminuotieji indėliai	Įsigijimo data	Pardavimo data	Suma
Terminuotojo indėlio sutartis: NR. UCD- 29265 OP Corporate Bank, Lietuvos skyrius, 6 mėn., 3,76 proc.	2024-07-19	2025-01-19	1.400.000,00

3.3 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas VF administravimo sąskaitose banke esantis pinigų likutis. Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.269.267,77 Eur.

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

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)	1.269.267,77		3.288.401,97	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1.269.267,77		3.288.401,97	-
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)	-	-	-	-
3.11	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)	1.269.267,77	-	3.288.401,97	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	1.269.267,77	-	3.288.401,97	-

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

3.4 FINANSAVIMO SUMOS

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto iki 2024 m. gruodžio 31 d. 84.499,79 Eur.

Pirmąją VF įnašo dalį sudarė 25 proc. (7.500.000 Eur) visos įnašo sumos (30.000.000 Eur), gauta 2019 m. kovo 26 d. Kitos įnašo dalys 7.500.000 Eur gautos 2022 balandžio 26 d. ir 7.500.000 Eur 2022 m. gruodžio 20 d.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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)		84.499,79	84.499,79		573.247,10	573.247,10
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)		31.275.904,23	31.275.904,23		26.847.859,20	26.847.859,20
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso	0,00	31.360.404,02	31.360.404,02		27.421.106,30	27.421.106,30

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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	Neatlyg. gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sekt. subj.	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 valst. ir tarptaut. organizacijų):	84.499,79	488.747,31	-	-	-	-	-	-	-	-	573.247,10
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	84.499,79	488.747,31									573.247,10
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valst. ir tarptaut. 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):	31.275.904,23	-	-	-	-	-	(1.905.359,38)	-	(2.522.685,65)	-	26.847.859,20
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9.524.643,00	-	21.339.546,02				(1.493.644,17)		(2.522.685,65)		26.847.859,20
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	21.751.261,23		(21.339.546,02)				(411.715,21)				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-								
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										
5.	Iš viso finansavimo sumų	31.360.404,02	488.747,31	-	-	-	-	(1.905.359,38)	-	(2.522.685,65)	-	27.421.106,30

VF finansuojamas ES struktūrinių fondų lėšomis. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos gautas įnašas sudaro 22,5 mln. Eur.

Vadovaujantis Palūkanų, sukauptų įgyvendinant finansines priemones, įskaitymo į valstybės biudžetą taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. 1K-192 (su vėlesniais pakeitimais), II skyriaus nuostatomis, VF per 2024 m. gautus delspinigius ir gautas palūkanas (499.218,07) užregistravo apskaitoje kaip gautas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto.

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Panaudotas finansavimo sumas sudarė apskaičiuotas valdymo mokestis VF valdytojui 411.715,21 Eur, paskolų nuvertėjimas 1.493.644,17 Eur.

3.5 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas – valdymo mokesčio įsipareigojimus VF valdytojui – 100.494,85 Eur., sukauptas mokėtinas sumas (palūkanos už paskolas, trumpalaikius indėlius, sąskaitos likutį banke) – 499.218,07 Eur. ir kitos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą – 169.248,13 Eur.

Siekiant suvienodinti ILTE valdomų fondų apskaitos principus ir tvarkymo taisykles, 2025 m. sausio 2 d. ILTE direktoriaus įsakymu Nr.B-2 patvirtintas apskaitos vadovas. Šiuo pagrindu nuo 2024 m. sausio 1 d. mokėtinas valdymo mokestis fondo valdytojui ILTE, buvo pergrupuotas iš balansinės sąskaitos „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ į „Tiekėjams mokėtinas sumos“.

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

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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinas sumos	100.494,85					
4.	Sukauptos mokėtinas sumos	499.218,07	499.218,07		491.969,44	491.969,44	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinas sumos	499.218,07	499.218,07		491.969,44	491.969,44	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	169.248,13	169.248,13		103.572,76	17.468,92	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinas sumos	169.248,13	169.248,13		103.572,76	17.468,92	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	768.961,05	668.466,20		595.542,20	509.438,36	

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas – valdymo mokesčio įsipareigojimus VF valdytojui, pervestinas ir sukauptas mokėtinas sumas į valstybės biudžetą.

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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.	Eurais	595.542,20	768.961,05
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	595.542,20	768.961,05

3.6 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

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

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	-	947,90
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	3,32	
1.3.	Palūkanų pajamos	647.771,83	370.970,66
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		714,77
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(647.775,15)	(370.737,53)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	(327,45)
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		(233,13)
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		(94,32)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	620,45

3.7 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos kitoms sąnaudoms priskiriamas FP valdytoji apskaičiuotas valdymo mokestis. Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa FP finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama būstas ir komunalinis ūkis segmentui.

11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Sąnaudos“ priedas

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	(411.715,21)	(251.511,65)
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginių dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	(411.715,21)	(251.511,65)

*Kitos pagrindines sąnaudas sudaro priskaičiuotas valdymo mokestis fondo valdytoji – 411.715,21 Eur.

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš VF. Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa VF finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama būsto ir komunalinio ūkio segmentui.

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

2023 METŲ KETVIRČIŲ INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS						(551.961,79)					(551.961,79)
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						(300.450,14)					(300.450,14)
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų						(251.511,65)					(251.511,65)
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						(5.231.613,27)					(5.231.613,27)
3.1.	Išmokos:						(5.231.613,27)					(5.231.613,27)

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

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						(114.562,14)					(114.562,14)
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos						(5.117.051,13)					(5.117.051,13)

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

2024 METŲ INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gy-nyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekono- mika	Aplink os apsau ga	Būstas ir komu- nalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švie- ti mas	Socia- linė ap- sauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS						(1.905.359,38)					(1.905.359,38)
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų						(1.493.644,17)					(1.493.644,17)
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų						(411.715,21)					(411.715,21)
1.14	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						(2.920.052,81)					(2.920.052,81)
3.1.	Išmokos:						(2.920.052,81)					(2.920.052,81)
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						(397.324,20)					(397.324,20)
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos						(2.522.728,61)					(2.522.728,61)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Siekiant suvienodinti ILTE valdomų fondų apskaitos principus ir tiksliau atspindėti finansinių ataskaitų duomenis, buvo atliktos korekcijos, susijusios su ilgalaikio finansinio turto perskirstymu. Gautinos palūkanos už paskolas, vertybinius popierius ir sąskaitos likutį 2023 m. buvo priskirtos prie ilgalaikio finansinio turto, pagal VSAFAS reikalavimus gautinos palūkanos turėjo būti priskiriamos prie trumpalaikio finansinio turto. Dėl šios priežasties 2024 m. iš ilgalaikio finansinio turto 447.181,51 Eur. suma buvo pergrupuota į trumpalaikį finansinį turtą.

2023 m. dalis gautinų palūkanų už paskolas ir atsiskaitomosios sąskaitos likutį 29.466,87 Eur. suma buvo priskirta prie ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies. 2024 m. atsižvelgiant į VSAFAS reikalavimus suma pergrupuota iš gautinų trumpalaikių finansinių sumų ir įkelta į kitas gautinas sumas.

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“
6 priedas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką 7=4+5+6
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7
A.	ILGALAIKIS TURTAS		27 246 655,64		447 181,51	26 799 474,13
I.	Nematerialusis turtas					
II.	Ilgalaikis materialusis turtas					
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		27 246 655,64		447 181,51	26 799 474,13
IV.	Mineraliniai ištekliai					
V.	Kitas ilgalaikis turtas					
B.	BIOLOGINIS TURTAS					
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5 242 467,31			5 242 467,31
I.	Atsargos					
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti					
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II.	Išankstiniai apmokėjimai					
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 506 883,83	476 648,38	29 466,87	1 954 065,34
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1 506 883,83		29 466,87	1 477 416,96
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			476 648,38		476 648,38

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

IV.	Trumpalaikės investicijos				
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 288 401,97		3 288 401,97
	IŠ VISO TURTO:		32 041 941,44		32 041 941,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS		31 360 404,02		31 360 404,02
I.	Iš valstybės biudžeto		84 499,79		84 499,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto				
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		31 275 904,23		31 275 904,23
IV.	Iš kitų šaltinių				
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		595 542,20		595 542,20
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		595 542,20		595 542,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus				
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos				
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		491 969,44		491 969,44
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		103 572,76		103 572,76
F.	GRYNASIS TURTAS		85 995,22		85 995,22
I.	Rezervai				
II.	Nuosavybės metodo įtaka				
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		85 995,22		85 995,22
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		620,45		620,45
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		85 374,77		85 374,77
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		32 041 941,44		32 041 941,44

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų 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.

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.

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2024 m. gruodžio 31 d. iki šių ataskaitų parengimo VF nebuvo.

VEIKLOS TĘSTINUMAS

Veiklos tęstinumas apibrėžtas finansavimo sutartyje. Fondas veikia tol kol įvykdo visus įsipareigojimu ir (ar) asignavimų valdytojas nusprendžia uždaryti fondą. Sutartyse su paskolų gavėjais, paskolų gražinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo dienos.

2025 m. kovo 17 d.

Generalinis direktorius		Dainius Vilčinskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė		Vaida Čekavičienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

UAB ILTE

Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026