



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. kovo 31 d.



Turinys

Finansinės būklės ataskaita	2-3
Veiklos rezultatų ataskaita	4
Grynojo turto pokyčių ataskaita	5
Pinigų srautų ataskaita	6-7
Aiškinamasis raštas	8-34

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 21 d. Nr. 1

2024 01 01 - 2024 03 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		238 739 413,87	239.376.170,97
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	238 739 413,87	239.376.170,97
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		138 063 454,76	137.219.375,65
I.	Atsargos			0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.2	10 965 186,89	10.585.228,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		10 750 087,58	10.425.431,43
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		215 099,31	159.797,12
IV.	Trumpalaikės investicijos		36 459 600,00	459.600,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	90 638 667,87	126.174.547,10
	IŠ VISO TURTO:		376 802 868,63	376.595.546,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.4	120 061 550,70	120.649.604,78
I.	Iš valstybės biudžeto		8 146 721,94	7.890.451,21
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		111 914 828,76	112.759.153,57
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.5	262 233 465,27	261.198.740,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		256 880 000,00	257.460.000,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		256 880 000,00	257.460.000,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

(tęsinys kitame puslapyje)

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.6	5 353 465,27	3.738.740,00
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		1 521 315,16	1.331.149,07
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 832 150,11	2.407.590,93
F.	GRYNASIS TURTAS		(5 492 147,34)	(5.252.798,16)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(5 492 147,34)	(5.252.798,16)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(239 349,18)	(3.616.809,75)
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(5 252 798,16)	(1.635.988,41)
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO:		376 802 868,63	376.595.546,62

(pabaiga)

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)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 21 d. Nr. 2

2024 01 01 – 2024 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.7	844 324,81	41 000,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		844 324,81	41 000,48
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	3.8	(1 445 068,84)	886 055,16
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		61 828,68	-58 054,24
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		(1 506 897,52)	944 109,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(600 744,03)	(3 958 470,79)
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	3.9	361 394,85	723 997,07
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(239 349,18)	(121 057,61)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(239 349,18)	(121 057,61)

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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 21 d. Nr. 3

2024 01 01-2024 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas ta bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos 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.						(1.635.988,41)	(1.635.988,41)	
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		(3 616 809,75)	(3 616 809,75)	
9.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.						(3 616 809,75)	(3 616 809,75)	
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		(239 349,18)	(239 349,18)	
17.	Likutis 2024 m. kovo 31 d.						(5 492 147,34)	(5 492 147,34)	

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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. gegužės 21 d. Nr. 4

2024 01 01 - 2024 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5 443,78	(2 422 501,59)
I.	Įplaukos		7 266 566,85	8 681 426,02
I.1.	Finansavimo sumos:			
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių			
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos		1 495 585,54	1 321 385,58
I.6.	Kitos įplaukos		5 770 981,31	7 360 040,44
II.	Pervestos lėšos			
II.1.	Į valstybės biudžetą			
II.2.	Į savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	Į kitus išteklių fondus			
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		(7 261 123,07)	(11 103 927,61)
III.1.	Socialinių išmokų			
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos		(718 445,32)	(370 912,94)
III.4.	Kitos išmokos		(6 542 677,75)	(10 733 014,67)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(34 961 323,01)	11 520,00
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		(36 000 000,00)	
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		1 038 676,99	11 520,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(580 000,00)	8 420 000,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			9 000 000,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas		(580 000,00)	(580 000,00)
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			

(tęsinys kitame puslapyje)

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(35 535 879,23)	6 009 018,41
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		126 174 547,10	53 862 703,09
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		90 638 667,87	59 871 721,50

(pabaiga)

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

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

2023 m. gruodžio 8 d. pasirašytas 2015 m. kovo 27 d. Daugiabučių namų modernizavimo fondo, finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutarties Nr. 1S-18/BS-2015-3/2015/19-11 papildomas susitarimas (sutarties nauja redakcija), pagal kurios nuostatas skirtos papildomos finansavimo lėšos iš 2021–2027 metų Europos Sąjungos fondų investicijų programos.

Bendra DNMF įnašo suma – 266 mln. Eur. Europos Sąjungos fondų lėšų iš kurių – 2014–2020 m. įnašas sudaro 74 mln. Eur ir 2021–2027 m. įnašas sudaro 192 mln. Eur (toliau – DNMF II).

VIPA vykdė DNMF valdytojo funkcijas iki 2023 m. liepos 27 d.

DNMF suteiktas Viešojo sektoriaus subjekto kodas MVAL57.

2023 m. sausio 2 d. keitėsi VIPA akcininkas, 100 proc. akcijų perduota UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA).

VIPA reorganizavimas užbaigtas 2023 m. liepos 27 d. Po VIPA reorganizavimo įgyvendinimo INVEGA perėmė visas VIPA teises ir pareigas.

INVEGA – yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. lapkričio 29 d., juridinio asmens kodas 110084026, registracijos adresas – Konstitucijos pr. 7, Vilnius, Lietuva. INVEGA 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. INVEGAI suteikė nacionalinės plėtros įstaigos statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu INVEGA yra įtraukta į Nacionalinės plėtros įstaigų (toliau – NPĮ) sąrašą. Šiuo metu INVEGA yra vienintelė NPĮ veikianti Lietuvoje. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2023 m. vasario 15 d. nutarimu INVEGAI 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.

INVEGA generalinis direktorius – Dainius Vilčinskas.

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

2021 m. rugpjūčio 4 d. INVEGA pasirašė sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (toliau – ERPB II) dėl 67,5 mln. Eur paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje. Iki 2024 m. kovo 31 d. gauta 53,5 mln. Eur.

2018 m. balandžio 30 d. INVEGA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 68 mln. Eur paskolos (valstybės perskolinimo paskola, toliau – VID), skirtos valstybės investicijų projektui DNMF. 2018 m. gauta 20 mln. Eur ir 2020 m. 48 mln. Eur.

2019 m. rugsėjo 4 d. INVEGA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 100 mln. Eur paskolos, skirtos valstybės investicijų projektui DNMF, bendrai finansuojamam iš Europos Sąjungos lėšų, finansuoti (toliau – CEB). Pagal paskolos sutarties pakeitimą, paskolos suma buvo padidinta nuo 100 mln. Eur iki 167,5 mln. EUR. Iki 2024 m. kovo 31 d. gauti 167,5 mln. Eur.

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

DNMF traktuojamas kaip fondų fondas, neturintis juridinio asmens teisių, įsteigtas tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gaunantis tik šiam Fondui būdingas pajamas, kaupiantis lėšas atskirose sąskaitose bei nustatyta tvarka naudojantis lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti. DNMF nėra juridinis asmuo, todėl ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų neturi.

DNMF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

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

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

DNMF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant DNMF tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d., yra šie:

Bendrieji principai

DNMF finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus. DNMF ūkinėms operacijoms registruoti taiko INVEGA valdomos priemonės Daugiabučių namų modernizavimo fondo ūkinių operacijų vertinimo ir registravimo aprašą, kuris užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. DNMF buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, DNMF steigimo ir finansavimo sutartimi, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimo Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįžiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatomis, Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“ ir kitais teisės aktais.

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

Ūkinių operacijų vertinimo ir registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo fondo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

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

Kontroliuojami, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

1) Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija – Valstybės biudžeto lėšų administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas (Irašą pervedanti institucija), vykdanči DNMF valdymo ir Investavimo strategijos įgyvendinimo priežiūrą, pavedusi INVEGA atlikti fondo valdytojo funkcijas;

2) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių Fondo valdytojos INVEGOS akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas.

3) INVEGA – DNMF valdytoja.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų 2024 m. kovo 31 d. m. DNMF neturėjo.

Apskaitos politikos taikymas ir keitimas

DNMF pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Pagal DNMF 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, grynojo turto pokyčių 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.

Klaidų taisymas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis. DNMF klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertine išraiška yra didesnė nei 1 procentas viso turto vertės.

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:

* 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;

* 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

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti. Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertė negali būti tiksliai apskaičiuota, o tik įvertinta.

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

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą, t.y. keitimai ir taisymai daromi ataskaitinį laikotarpį.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti parodytas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai DNMF pagal vykdomą finansavimo sutartį gauna arba įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Finansinis turtas

FP Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį finansinį turtą ir trumpalaikį finansinį turtą.

Ilgalaikiam finansiniam turtui DNMF priskiria:

- * ilgalaikes investicijas į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- * po vienu metų gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos.

Trumpalaikiam finansiniam turtui DNMF priskiria:

- * suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį;
- * per vienus metus gautinas sumas;
- * pinigus ir pinigų ekvivalentus;

Siekiant įvertinti DNMF finansinis turtas skirstomas į tris grupes: parduoti laikomą finansinį turtą; iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą; gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Prie parduoti laikomo finansinio turto priskiriamos obligacijos ar kiti vertybiniai popieriai, kuriuos DNMF įsigijo prekybos tikslais ir yra priimtas sprendimas jį parduoti. 2024 m. kovo 31 d. DNMF parduoti laikomo finansinio turto neturėjo.

Prie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto DNMF priskiria vertybinius popierius, įsigytus su nustatyta išpirkimo data ir kuriuos ketina ir sugebės laikyti iki išpirkimo termino.

Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius ir paskolos yra apskaitomas amortizuota savikaina.

Pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriamas į DNMF administravimo sąskaitą banke gautas ES Struktūrinių fondų lėšų įnašas bei gautos paskolos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai DNMF prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami įsigijimo savikaina, su sandorio sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais finansiniai įsipareigojimai apskaitomi:

- Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina. Prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriamos gautos paskolos.
- Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų fondas priskiria ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalį, mokėtinas sumas į biudžetą, grąžintinas įmokas ir jų permokas, sukauptas mokėtinas sumas, kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudų apskaita

Finansavimo sumos – Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų suma (Įnašas), kurią Aplinkos ministerija pervedė į DNMF atsiskaitomąją sąskaitą ir Valstybės biudžeto lėšų suma kuri grąžinama į DNMF atsiskaitomąją sąskaitą nuo pajamų įmokų ir kitų pajamų. Lėšos skirtos DNMF nustatytiems tikslams įgyvendinti. DNMF lėšomis finansuojamos veiklos bus įgyvendinamos, Galutiniams naudos gavėjams teikiant paskolas. DNMF apskaitoje prie iš Valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų priskiriamas šaltinis – „finansavimo sumos iš valstybės biudžeto“, prie iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų gautų finansavimo sumų priskiriamas šaltinis – „finansavimo sumos iš ES struktūrinių fondų“, Finansinė priemonė kitų finansavimo šaltinių neturi.

Finansavimo sumos pagal paskirtį DNMF apskaitoje skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

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

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais ataskaitiniais laikotarpiais, kurį padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

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

Fonde finansavimas panaudojamas tik administravimo išlaidoms kompensuoti.

Apskaitoje registruojant sąnaudas, kurios nėra susijusios su finansavimo sumomis, panaudotas finansavimas, ar sukauptos finansavimo pajamos ir panaudotų finansavimo sumų pajamos nėra registruojami.

Grįžusios lėšos

Grįžusios lėšos – bent vieną kartą faktiškai panaudotos lėšos įgyvendinant DNMF finansinę priemonę, kurios galutiniams naudos gavėjams išduotos kaip paskolos. Grįžusios lėšos apima grįžusias lėšas, kaip jos apibrėžtos LR Vyriausybės nutarime Nr. 791 ir Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklėse, patvirtintose Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. spalio 16 d. įsakymu Nr. 1K-326 „Dėl Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklių patvirtinimo“ Pagal finansavimo sutartį leidžiama Grįžusias lėšas pakartotinai naudoti DNMF Projektams finansuoti, Valdymo mokesčiui mokėti, dengti kaštams, susijusiems su neigiamomis palūkanomis dėl DNMF sąskaitoje (-se) laikomų lėšų.

Pritrauktos lėšos

INVEGA, veikdama kaip DNMF valdytoja pagal pasirašytą steigimo ir finansavimo sutartį turi teisę išplėsti DNMF apimtį ir pritraukti papildomo finansavimo lėšas DNMF tikslams pasiekti iš tokių finansavimą galinčių suteikti įvairių finansavimo šaltinių ir privačių investuotojų. DNMF valdytoja, dėl tikslinių paskolų, skirtų DNMF paskoloms teikti, yra pasirašiusi paskolų sutartis su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (ERPB), LR Finansų ministerija pasirašyta paskolos sutartis vadovaujantis LR Vyriausybės 2018 m. balandžio 9 d. nutarimu Nr. 341 „Dėl Valstybės perskolinamos paskolos valstybės investicijų projektui, bendrai finansuojamam iš Europos Sąjungos fondų lėšų, finansuoti suteikimo“ (VID), LR Finansų ministerija pasirašyta paskolos sutartis vadovaujantis LR Vyriausybės 2018 m. spalio 17 d. nutarimu Nr.1038 „Dėl Valstybės perskolinamų paskolų valstybės investicijų projektams, bendrai finansuojamiems iš Europos Sąjungos fondų lėšų, finansuoti suteikimo“ (CEB).

Pritrauktos lėšos finansinės būklės ataskaitoje priskiriamos prie finansinių įsipareigojimų, o veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas prie finansinės investicinės veiklos.

Segmentai

DNMF tvarko turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus. Segmentai – DNMF veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes finansinės priemonės teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikatorių. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos; segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. DNMF finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte rodomas pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas priskiria prie veiklos segmento – EKONOMIKA.

DNMF antrinių segmentų neišskiria.

Pajamos

DNMF pajamos – lėšos, sukauptos nuo investicijų dalies, finansuotos įnašo lėšomis, įskaitant pelną ir kitas pajamas ar uždarbį, pavyzdžiui, palūkanas, kapitalo prieaugį ir visas kitas pajamas iš investicijų, taip pat įskaičiuojant pajamas, gautas valdant laikinai laisvas DNMF lėšas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

DNMF pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos.

Fondo pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos. Apskaitoje finansavimo pajamos registruojamos, kai DNMF gautos finansavimo sumos panaudojamos DNMF sąnaudoms kompensuoti. Panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos ataskaitinio ketvirčio paskutinę dieną, suma, lygia per ataskaitinį laikotarpį patirtoms sąnaudoms, kurios finansuojamos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir valstybės biudžeto lėšų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms DNMF priskiriamos palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Apskaitoje registruojant sąnaudas, kurios nėra susijusios su finansavimo sumomis, panaudotas finansavimas, ar sukauptos finansavimo pajamos ir panaudotų finansavimo sumų pajamos nėra registruojami.

INVEGA rengia pažymą apie DNMF per ataskaitinį ketvirtį sukauptas ir gautas pajamas, joje nurodytą sumą įskaito atitinkamai kaip fondo lėšas ir vadovaudamasi Palūkanų, sukauptų, įgyvendinant finansines priemones, įskaitymo į valstybės biudžetą taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. 1K-192 „Dėl Palūkanų, sukauptų įgyvendinant finansines priemones, įskaitymo į valstybės biudžetą taisyklių patvirtinimo“, kreipiasi į Aplinkos ministeriją dėl šių lėšų įskaitymo į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą.

Sąnaudos

Sąnaudos fondo apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. DNMF sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

DNMF pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas valdymo mokestis, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sąnaudos susijusios su prievolių vykdymu kreditoriams numatytas finansavimo sutartyje ir kitos sąnaudos susijusios su pagrindine veikla.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriami su Vertybinių popierių administravimu susiję mokesčiai, neigiamos palūkanos dėl DNMF sąskaitoje laikomų lėšų, kreditoriams mokamos palūkanos ir kiti mokesčiai, kitos sąnaudos susijusios su finansine investicine veikla.

Finansinės rizikos valdymas

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

Palūkanų normos rizika

Kadangi sudaromose daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) paskolos sutartyse yra fiksuota palūkanų norma, o finansavimosi sąnaudos irgi pritrauktos skolinantis fiksuota norma, tai palūkanų normos rizika yra minimali.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, ji valdoma investuojant į vertybinius popierius ar terminuotus indėlius, derinant įsipareigojimų ir gautinų sumų dydį bei trukmę.

Kredito rizika

Kredito rizika stebima, įvertinant paskolų nuvertėjimo lygį, bei jų kitimo tendencijas.

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

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

Valiutos kurso rizika

Valiutos kurso rizikos nepatiriame, nes sandoriai vykdomi Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta (eurais).

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

DNMF ilgalaikiam finansiniam turtui priskiria ilgalaikes investicijas į ne nuosavybės vertybinius popierius ir po vienu metų gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	4 025 115,70	4 022 891,66
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	4 025 115,70	4 022 891,66
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos	234 714 298,17	235 353 279,31
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	238 739 413,87	239 376 170,97

Po vienu metų gautinos sumos, nurodytos 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priedo 3 eil. detalizuojamos sekančiai:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos	11 260 082,31	10.998.788,94
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	1 166 140,18	1.195.439,11
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB I lėšomis)	1 137 478,55	1.154.130,91
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos VID lėšomis)	1 982 553,38	2.002.630,00
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos CEB lėšomis)	5 453 347,49	5.440.904,55
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB II lėšomis)	1 520 562,71	1.205.684,37
2.	Suteiktos paskolos	230 257 698,90	231.219.802,09
	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	23 066 464,03	23.645.560,50
	Suteiktos paskolos ERPB I lėšomis	22 822 238,07	23.246.527,82
	Suteiktos paskolos VID lėšomis	34 628 099,99	35.259.416,15
	Suteiktos paskolos CEB lėšomis	96 673 418,81	97.426.945,89
	Suteiktos paskolos ERPB II lėšomis	53 067 478,00	51.641.351,73
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(6 803 483,04)	(6.865.311,72)
	DNMF dalis	(973 989,71)	(1.041.811,78)
	ERPB I dalis	(788 672,05)	(794.166,73)
	VID dalis	(1 544 087,43)	(1.605.657,51)
	CEB dalis	(3 028 963,23)	(3.102.018,55)
	ERPB II dalis	(467 770,62)	(321.657,15)
4.	Viso po vienu metų gautinų sumų	234 714 298,17	235.353.279,31
5.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	4 025 115,70	4.022.891,66
	Iš viso:	238 739 413,87	239.376.170,97

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, INVEGA, vadovaujantis DNMF investavimo gairėmis, 2021 m. kovo 29 d. lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas) 2 528 959,00 EUR ir 2021 m. birželio 7 d. 1 504 277,83 EUR. 2024 m. kovo 31 d. vertybinių popierių balansinė vertė 4 022 891,68 EUR.

Iki 2024 m. kovo 31 d. buvo sudarytos 238 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 80,3 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma per 2015 – 2024 m. kovo 31 d. 78,8 mln. EUR. Per 2016 – 2024 m. kovo 31 d. suteikta 29,9 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms.

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

Iki 2024 m. kovo 31 d. ERPB I paskolos lėšomis sudarytos 133 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 50,9 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma iki 2024 m. kovo 31 d. sudarė 49,9 mln. EUR.

Iki 2024 m. kovo 31 d. VID paskolos lėšomis sudaryta 170 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutarčių už 69,2 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (VID lėšomis) paskolų suma sudarė 68,2 mln. EUR. Per 2024 m. I ketv. mėn. išmokėjimų nebuvo.

Iki 2024 m. kovo 31 d. CEB paskolos lėšomis sudarytos 358 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 167,4 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (CEB lėšomis) paskolų suma sudarė 159,5 mln. EUR, iš jų per 2024 m. I ketv. išmokėta 2,3 mln. EUR.

Iki 2024 m. kovo 31 d. ERPB II paskolos lėšomis sudarytos 112 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 68,6 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (ERPB II lėšomis) paskolų suma sudarė 59,2 mln. EUR, iš jų per 2024 m. I ketv. išmokėta 3,1 mln. EUR.

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.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:	233 603 662,53	233 603 662,53
1.1.	Per vienus metus *	10 149 446,67	10 149 446,67
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų **		
1.3.	Po penkerių metų	223 454 215,86	223 454 215,86
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	11 860 723,22	11 860 723,22
2.1.	Per vienus metus *	600 640,91	600 640,91
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų **		
2.3.	Po penkerių metų	11 260 082,31	11 260 082,31
3.	Iš viso	245 464 385,75	245 464 385,75

* Nurodoma einamųjų metų dalis

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

Per vienus metus gautinos sumos – tai ilgalaikio finansinio turto (paskolų) einamųjų metų sumos 2024 m. kovo 31 d. Sumos nurodytos 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 6 priedo 1.1 eil. detalizuojamos sekančiai:

Einamųjų metų dalis – paskolų (nuo paskolų suteiktų DNMF lėšomis)	1 967 030,85
Einamųjų metų dalis – paskolų (nuo paskolų suteiktų ERPB I lėšomis)	1 431 438,58
Einamųjų metų dalis – paskolų (nuo paskolų suteiktų VID lėšomis)	2 090 537,41
Einamųjų metų dalis – paskolų (nuo paskolų suteiktų CEB lėšomis)	4 247 533,31
Einamųjų metų dalis – paskolų (nuo paskolų suteiktų ERPB II lėšomis)	412 906,52
Viso:	10 149 446,67

Kitos ilgalaikės gautinos sumos per vienerius metus – tai gautinų palūkanų sumos 2024 m. kovo 31 d. Sumos nurodytos 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 6 priedo 2.1 eil. detalizuojamos sekančiai:

Einamųjų metų dalis – palūkanų (nuo paskolų suteiktų DNMF lėšomis)	111 553,31
Einamųjų metų dalis – palūkanų (nuo paskolų suteiktų ERPB I lėšomis)	76 163,47
Einamųjų metų dalis – palūkanų (nuo paskolų suteiktų VID lėšomis)	119 698,78
Einamųjų metų dalis – palūkanų (nuo paskolų suteiktų CEB lėšomis)	270 493,82
Einamųjų metų dalis – palūkanų (nuo paskolų suteiktų ERPB II lėšomis)	22 731,53
Kitos gautinos sumos	
Viso:	600 640,91

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2024 M. I KETV.

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	228 377 382,03	5 365 648,00		(313 077,29)	2 224,04		(6 014 673,90)		61 828,68	227 479 331,56
1.1.	Suteiktos paskolos	224 354 490,37	5 365 648,00		(313 077,29)			(6 014 673,90)		61 828,68	223 454 215,86
1.2.	Obligacijos	4 022 891,66				2 224,04					4 025 115,70
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	10 307 969,38	36 000 000,00		313 077,29			(12 000,00)			46 609 046,67
2.1.	Suteiktos paskolos	9 848 369,38			313 077,29			(12.000,00)			10 149 446,67
2.2.	Obligacijos	0,00									0,00
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	459 600,00	36 000 000,00								36 459 600,00
3.	Iš viso	238 685 351,41	41 365 648,00	0	0	2 224,04	0	(6 026 673,90)	0	61 828,68	274 088 378,23

3.2 PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Per vienus metus gautinos trumpalaikės finansinės sumos – tai ilgalaikio finansinio turto (paskolų) einamųjų metų dalis, gautinų palūkanų už banko sąskaitos likutį ir gautinų palūkanų už ne nuosavybės vertybinius popierius sumos 2024 m. kovo 31 d. :

Einamųjų metų dalis (nuo paskolų suteiktų DNMF, ERPB I, VID, CEB ir ERPB II lėšomis)	10 149 446,67
Gautinos palūkanos (nuo paskolų suteiktų DNMF, ERPB I, VID, CEB ir ERPB I lėšomis)	600 640,91
Gautinos palūkanos (už ne nuosavybės vertybinius popierius)	-
Kitos gautinos sumos (palūkanos už banko sąskaitos likutį)	215 099,31
Viso:	10 965 186,89

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 asocijuotų viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroluojamų ir asocijuotų 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)	215 099,31			159 797,12		
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	215 099,31			159 797,12		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	215 099,31			159 797,12		

3.3 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

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)	59 710 264,33	59 710 264,33	2 543 194,35	2 543 194,35
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	59 710 264,33	59 710 264,33	2 543 194,35	2 543 194,35
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)	30 928 403,54		57 328 527,15	
3.11	Pinigai bankų sąskaitose	30 928 403,54		57 328 527,15	
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)	90 638 667,87	59 710 264,33	59 871 721,50	2 543 194,35
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	90 638 667,87		59 871 721,50	

Sumos nurodytos 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ 2024 m. kovo 31 d. detalizuojamos sekančiai:
8 priedo 1.1 eil.

DNMF lėšų likutis Swedbank AB	1 616 476,79
DNMF lėšų likutis Luminor banke	412 387,25
DNMF lėšų likutis Swedbank AB	13,04
DNMF II lėšų likutis Lietuvos centrinio banko sąskaitoje	57 681 387,25
Viso:	59 710 264,33

8 priedo 3.11 eil.

ERPBI lėšų likutis Šiaulių banke (DNMF grįžusios lėšos ir lėšos skirtos ERPBI paskolos administravimui)	6 297 292,07
VID lėšų likutis Swedbank AB	2 121 511,81
CEB lėšų likutis Swedbank AB	3 217 861,50
ERPBI lėšų likutis Šiaulių banke	9 568 379,09
CEB lėšų likutis Lietuvos centrinio banko sąskaitoje	7 689 814,73
VID lėšų likutis Lietuvos centrinio banko sąskaitoje	2 033 544,34
Viso:	30 928 403,54

Pasirašant paskolos sutartį 2017 m. gegužės mėn. su ERPB, DNMF fondo lėšų likutis banko sąskaitose, kuris liko administruojamas INVEGA, buvo 6,8 mln. EUR. 2024 m. kovo 31 d. INVEGA buvo panaudojusi 1,72 mln. EUR šios sumos. Lentelėje detalizuojamas lėšų panaudojimas:

DNMF likutis pasirašant paskolos sutartį ERPB	6.764.382,96
<i>Sumokėta pradinė įmoka ERPB ("Front-end fee")</i>	(1.090.625,00)
<i>Apmokėtas proceso agento mokestis ERPB</i>	(99.426,87)
<i>Išmokėjimas iš grįžusių lėšų – suteikta paskola ERPB dalis</i>	(106.491,66)
<i>Įsipareigojimo raštų valdymo mokestis</i>	(427.837,28)
Lėšų likutis DNMF reikmėms 2023-12-31	5.040.002,15

2024 m. kovo 31 d. nepervestas ERPB ir DNMF grįžusių lėšų likutis buvo 1 505 836,85 EUR.

3.4 FINANSAVIMO SUMOS

DNMF finansuojamas 2014–2020 metų laikotarpio Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (įnašas – 74 mln. EUR) ir 2021–2027 metų laikotarpio Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (gauta įnašo dalis iki 2024 m. kovo 31 d. – 57,6 mln. EUR). DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįšiančios į DNMF lėšos gali būti naudojamos daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti bei su DNMF tikslais susijusio papildomo finansavimo iš ERPB paskolos susijusiems mokėjimams vykdyti ir valdymo mokesčiui sumokėti, vadovaujantis Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis.

Gautos palūkanos už paskolas DNMF finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (74 mln. EUR) skiriamos DNMF finansavimo didinimui iš valstybės biudžeto.

Per 2024 m. I ketv. DNMF Finansavimo sumų sumažėjo 844 324,81 EUR. Finansavimo sumų panaudojimui savo veiklai priskiriamos sumos:

- DNMF (2014–2020 metų finansavimo laikotarpis) valdymo mokestis fondo valdytoji – 63 229,07 EUR,
- DNMF II (2021–2027 metų finansavimo laikotarpis) valdymo mokestis fondo valdytoji – 848 917,81 EUR.
- DNMF paskolų portfelio vertės pasikeitimas (padidėjo) – (67 822,07) EUR.

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 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)		7 890 451,21	7 890 451,21		8 146 721,94	8 146 721,94
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)		112 759 153,57	112 759 153,57		111 914 828,76	111 914 828,76
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		120 649 604,78	120 649 604,78		120 061 550,70	120 061 550,70

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 neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turas	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) nasikeitimas	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valst. ir tarptaut. organizacijų):	7 890 451,21	256 270,73									8 146 721,94
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 890 451,21	256 270,73									8 146 721,94
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):	112 759 153,57		0,00				(844 324,81)				111 914 828,76
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	112 759 153,57		(912 146,88)				67 822,07				111 914 828,76
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			912 146,88				(912 146,88)				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	120 649 604,78	256 270,73	0,00				(844 324,81)				120 061 550,70

3.5 ĮSIPAREIGOJIMAI

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

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2024 M. I KETV.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų	Amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvydyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti VVP)	nurašyti įsipareigojimai	
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	257.460.000,00	0	0,00	0,00	0,00	(580 000,00)	0,00	256 880 000,00
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	257.460.000,00	0				(580 000,00)		256 880 000,00
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos - ERPB ir VID paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
	Iš viso	257.460.000,00	57.000.000,00	0,00	0,00	0,00	(580 000,00)	0,00	256 880 000,00

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:		8 305 101,57	1 844 345,10
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		8 305 101,57	1 844 345,10
2.	Nuo vieno iki penkerių metų			
3.	Po penkerių metų		190 000 000,00	66 880 000,00
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		198 305 101,57	68 724 345,10

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS 2024 M. KOVO MĖN. 31 D.

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1.	Vieni metai		
2.	Nuo vieno iki dvejų metų		
3.	Nuo dvejų iki trejų metų		
4.	Nuo trejų iki ketverių metų		
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6.	Ilgasnis kaip penkeri metai	256 880 000,00	256 880 000,00
7.	Iš viso	256 880 000,00	256 880 000,00

Gautų paskolų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- VID paskola 42,5 mln. EUR (sutartis sudaryta 2018.04.30, 15 mln. EUR paskolos palūkanų norma 1,301, 15 mln. - 0,137, 21 mln. EUR - 0,474), per 2024 m. I ketv. grąžinta paskolos dalis - 0,00 EUR.
- CEB paskola 167,5 mln. EUR (sutartis sudaryta 2019.09.04, mokėjimo 50 mln. EUR paskolos palūkanų norma 0,661, 27 mln. EUR - 0,541, 15 mln. EUR - 0,671, 15 mln. EUR - 0,581, 10 mln. EUR - 0,801, 15 mln. EUR - 0,691, 20 mln. EUR - kintama palūkanų norma 12 mėn. Euribor + 0,35 banko marža + 0,101 ministerijos marža). Per 2024 m. I ketv. grąžinta paskolos dalis - 0,00 EUR.
- ERPB I paskola 6,96 mln. EUR (sutartis sudaryta 2017.05.10, kintama paskolos palūkanų norma), per 2024 m. I ketv. grąžinta paskolos dalis - 0,58 mln. EUR.

- ERPB II paskola 40,5 mln. EUR (sutartis sudaryta 2021.08.04, kintama paskolos palūkanų norma), per 2024 m. I ketv. grąžinta paskolos dalis – 0,00 EUR.

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	261 198 740,00	262 233 465,27
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	261 198 740,00	262 233 465,27

3.6 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	1 521 315,16	1 521 315,16		1 331 149,07	1 331 149,07	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	1 521 315,16	1 521 315,16		1 331 149,07	1 331 149,07	

(tęsinys kitame puslapyje)

5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3 832 150,11	580 308,36		2 407 590,93	256 270,73	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	241 626,53			270 939,61		
5.3	Kitos mokėtinos sumos	3 590 523,58	580 308,36		2 136 651,32	256 270,73	
6.	Kai kurių trumpa-laikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	5 353 465,27	2 101 623,52		3 738 740,00	1 587 419,80	

28,42 proc. trumpalaikių mokėtinų sumų sudaro sukauptos mokėtinos sumos, tai yra sukaupta mokėtina suma į valstybės biudžetą 1 521 315,16 EUR.

71,58 proc. sudaro kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai yra pervestinos į valstybės biudžetą gautos palūkanos 576 133,98 EUR ir delspinigiai 4 174,38 EUR, pervestinos sumos ERPB už paskolas 437 832,20 EUR, pervestinos palūkanos už VID paskolą 240 078,57 EUR, pervestinos palūkanos už CEB paskolą 825 406,58 EUR ir mokėtinas valdymo mokestis 1 506 897,87 EUR.

3.7 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamos, t. y. finansavimo pajamos, kurių suma, lygi pagrindinės veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudotai finansavimo sumų daliai. Finansavimo pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų – 63 229,07 Eur, valdymo mokestis iš DNMF II lėšų – 848 917,81 Eur, paskolų vertės sumažėjimas – 67 822,07 Eur.

3.8 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų, finansinio turto nuvertėjimas ir kitos sąnaudos.

Straipsnis	2024 03 31	2023 12 31
Pagrindinės veiklos sąnaudos:	1 445 068,84	7.196.969,28
Finansinio turto nuvertėjimas	(61 828,68)	3.122.185,79
Kitos:	1 506 897,52	4.074.783,49
Valdymo mokestis	1 506 897,52	4.074.783,49
t.sk. DNMF	63 229,07	428.648,30
ERPBI	61 031,56	295.717,72
VID	92 413,49	616.244,87
CEB	251 999,14	1.872.776,14
ERPBI	189 306,45	562.875,91
DNMF II	848 917,81	298.520,55
Mokėjimai susiję su ERPB paskolomis	-	2.552,93

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*	(1 506 897,52)	944 109,40
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	(1 506 897,52)	944 109,40

3.9 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	1 880 022,07	1 473 486,09
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	12 308,37	12 876,83
1.3.	Palūkanų pajamos	2 637 978,15	1 671 806,73
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	210,00	
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(770 474,45)	(211 197,47)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1 518 627,22)	(749 489,02)
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos	(1 518 412,18)	(749 009,02)
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(215,04)	(480,00)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	361 394,85	723 997,07

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											0
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				(11 103 927,61)							(11 103 927,61)
3.1.	Išmokos:				(11 103 927,61)							(11 103 927,61)
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				(370 912,94)							(370 912,94)
3.1.12	Kitos išmokos				(10 733 014,67)							(10 733 014,67)

2024 M. I KETV. 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 ŠAUNODOS				(1 445 068,84)							(1 445 068,84)
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				61 828,68							61 828,68
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos				(1 506 897,52)							(1 506 897,52)

Fondų fondo „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos
 už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				(7 261 123,07)							(7 261 123,07)
3.1.	Išmokos:				(7 261 123,07)							(7 261 123,07)
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos				(718 445,32)							(718 445,32)
3.1.12.	Kitos išmokos				(6 542 677,75)							(6 542 677,75)

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Teisinių ginčų, turinčių reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nėra.

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. kovo 31 d. iki šių ataskaitų parengimo DNMF nebuvo.

VEIKLOS TĖSTINUMAS

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

2024 m. gegužės 21 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026

