



UAB ILTE

**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės  
finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį  
2024 M. GRUODŽIO 31 D.

## **Turinys**

Nepriklausomo auditoriaus išvada .....	3-4
Finansinės būklės ataskaita .....	5-6
Veiklos rezultatų ataskaita .....	7
Grynojo turto pokyčių ataskaita.....	8
Pinigų srautų ataskaita.....	9-10
Aiškinamasis raštas .....	11-32

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Fondų fondas „Savivaldybių pastatų fondas“ steigėjams:

**Nuomonė**

Mes atlikome UAB „ILTE“ (toliau – „Įmonė“) valdomo fondų fondo „Savivaldybių pastatų 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 apibūdinti 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 iškreipimų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025-03-17 Nr. 1

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		10.072.387,74	11.367.059,25
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	10.072.387,74	11.367.059,25
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.306.241,25	2.131.957,79
I.	Atsargos			
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	196.341,54	61.775,91
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		133.876,46	61.775,91
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		62.465,08	-
IV.	Trumpalaikės investicijos		950.000,00	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	1.159.899,71	2.070.181,88
	IŠ VISO TURTO:		12.378.628,99	13.499.017,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.4	12.196.665,85	13.345.836,66
I.	Iš valstybės biudžeto		440.671,14	98.768,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11.755.994,71	13.247.068,66
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		181.963,14	153.191,58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

(tęsinys kitame puslapyje)

**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės finansinės ataskaitos**  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.5	181.963,14	153.191,58
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		38.367,60	-
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		62.465,08	-
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		81.130,46	153.191,58
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	(11,20)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11,20	(11,20)
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(11,20)	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO:		12.378.628,99	13.499.017,04

(pabaiga)

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)

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

2025-03-17 Nr. 2

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	3.7	72.978,91	718.075,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		72.978,91	718.075,73
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	(72.967,71)	(718.086,93)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		153.711,67	(384.200,43)
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		(226.679,38)	(333.897,70)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11,20	(11,20)
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	-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		11,20	(11,20)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11,20	(11,20)

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. GUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025-03-17 Nr. 3

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta -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 nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
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				
9.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.						(11,20)	(11,20)	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x			x			x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kt. 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		11,20	11,20	
17.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.						0,00	0,00	

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

2024 01 01-2024 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas-tabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	1
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		39.717,83	2.067.847,34
I.	Įplaukos		1.551.771,69	7.299.162,11
I.1.	Finansavimo sumos:		0,00	5.970.393,01
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			5.970.393,01
I.1.4.	Iš kitų šaltinių			
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos		366.946,45	236.342,14
I.6.	Kitos įplaukos		1.184.825,24	1.092.426,96
II.	Pervestos lėšos		0,00	(5.113.000,00)
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		0,00	(5.113.000,00)
III.	Išmokos		(1.512.053,86)	(118.314,77)
III.1.	Socialinių išmokų			
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo		(93.958,82)	(118.314,77)
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		(1.418.095,04)	-
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(950.000,00)	-
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		(950.000,00)	-
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			

**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės finansinės ataskaitos**  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(910.282,17)	2.067.847,34
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.070.181,88	2.334,54
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.159.899,71	2.070.181,88

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

2017 m. birželio 27 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA) pasirašė fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ (toliau - SPF) steigimo ir finansavimo sutartį. SPF įsteigtas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis ir jo pagrindinis tikslas yra skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą investuojant į savivaldybių viešųjų pastatų modernizavimą.

Viešojo sektoriaus subjekto kodas MVAL69.

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 SPF tikslą – skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą investuojant į savivaldybių viešųjų pastatų modernizavimą – siūloma finansinė priemonė yra paskola, kurios tikslinė paskirtis – savivaldybių pastatų modernizavimo projektų finansavimas.

Bendra įnašo į SPF suma – 17.268.692,00 Eur Europos regioninės plėtros fondo lėšų. Vadovaujanti institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

Siekiant SPF tikslo reikia pritraukti ne mažiau kaip 18 mln. Eur privačių lėšų, kaip nurodyta investavimo strategijoje.

ILTE kaip SPF valdytojas finansinę priemonę įgyvendina pasitelkiant Finansų tarpininką – AB „Šiaulių bankas“. 2017 m. gruodžio 22 d. per Centrinę viešųjų pirkimų informacinę sistemą (CVP IS) buvo paskelbtas viešasis pirkimas SPF finansinės priemonės „Paskolos savivaldybių pastatų modernizavimui, finansuojamos iš Europos regioninės plėtros fondo“ (PSPM priemonė) valdytojui atrinkti. 2018 m. vasario 21 d., įvykus vokų plėšimui, paskelbtas laimėtojas AB „Šiaulių bankas“, kuris prie priemonės įgyvendinimo prisideda 20 mln. EUR (privačios lėšos). Bendra numatoma savivaldybėms ar jų įgaliotiems subjektams suteiktų paskolų suma sudaro 36 mln. Eur. Sutartis su atrinktu finansų tarpininku pasirašyta 2018 m. gegužės 18 d.

AB „Šiaulių bankas“ kvietimą teikti paraiškas paskelbė 2018 m. spalio 15 d. ir iki 2024 m. gruodžio 31 d. pasirašė 58 paskolų sutartis su savivaldybėmis.

Sukontraktuotų paskolų iki 2024 m. gruodžio 31 d. suma 24.023.908,31 Eur (SPF lėšos sudaro 10.330.280,57 Eur, privačios lėšos 13.693.627,74 Eur).

Galutiniams naudos gavėjams iki 2024 m. gruodžio 31 d. išmokėta paskolų suma 23.607.896,71 Eur.

Finansų tarpininkui AB „Šiaulių bankas“ per 2024 m. išmokėto valdymo mokesčio suma sudaro 191.468,59 Eur.

2020 m. gruodžio 12 d. sudaryta kreditavimo sutartis 8.432.788,00 Eur tarp AB SEB bankas, ILTE ir UAB „Nullus“, kurios pagrindu SEB bankas įsipareigoja suteikti UAB „Nullus“ 6.291.344,00 Eur kredito dalį, o ILTE 2.141.444,00 Eur kredito dalį. Lėšos skirtos Kauno rajono savivaldybės valdžios ir privataus subjektų partnerystės pagrindu įgyvendinamam projektui „Mastaičių baseino modernizavimas su ikimokyklinio pradinio ugdymo mokyklos priestato statyba, Zapyškio pagrindinės mokyklos priestato statyba, mokslo

paskirties pastato Kačerginėje rekonstrukcija ir priestato statyba bei paslaugų teikimas“. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėta 2.141.444,00 Eur.

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

SPF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

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

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

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

SPF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

## **2. APSKAITOS POLITIKA**

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

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

SPF finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus. SPF ūkinėms operacijoms registruoti taiko 2025 m. sausio 2 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-2 patvirtintą apskaitos vadovą, kuris užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. SPF fondo buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Fondo 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.

### ***Bendrieji apskaitos principai***

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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

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

### ***Apskaitos politikos keitimas***

SPF 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 SPF 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 SPF gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus 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 vienu 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 SPF gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus 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. SPF 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 – SPF 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.

### ***Kitos pajamos***

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad SPF 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 SPF 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 SPF 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 ILTE ir valdomų fondų turtą ir užtikrinti tinkamą diversifikavimo lygį, ILTE yra vadovujamasi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 patvirtintomis Laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklėmis.

### ***Likvidumo rizika***

Likvidumo rizika SPF fonde kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, SPF fondo likvidumo rizika eliminuojama, nes laikinai laisvos lėšos gali būti 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, periodiškai perreitinguojant, atitinkamai pareikalaujant papildomos užtikrinimo priemonės ir ar keičiant sutarčių sąlygas, vadovaujantis bankų veiklą reglamentuojančiais teisės aktais.

### **Užsienio valiutos rizika**

SPF fondas veiklą vykdo tik vietine valiuta (eurais).

### **Palūkanų normos rizika**

SPF fondas neturi jokio turto ar reikšmingų įsipareigojimų, už kuriuos būtų mokamos kintamos palūkanos. Vadovybės manymu, SPF fondas nesusiduria su reikšminga palūkanų normos rizika.

## **3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### **3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS**

Vadovaujantis Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ (SPF) finansinės priemonės „Paskolos savivaldybių pastatų modernizavimui, finansuojamos iš Europos regioninės plėtros fondo“ įgyvendinimo sutarties Nr. 9.2.3-1, pasirašytos 2018 m. gegužės 18 d. tarp AB „Šiaulių bankas“ ir UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra, nuostatomis AB „Šiaulių bankui“ 2018 m. lapkričio mėn. buvo perduota (pervesta) 3.230.000,00 Eur, 2021 m. lapkričio 16 d. – 600.000,00 Eur, 2021 m. gruodžio 23 d. – 150.000,00 Eur, 2022 m. kovo 18 d. – 2.000.000,00 Eur, 2022 m. spalio 3 d. – 200.000,00 Eur, 2022 m. gruodžio 30 d. – 67.000,00 Eur, 2023 m. vasario 8 d. - 3.443.000,00 Eur.

Finansinei priemonei „Paskolos savivaldybių pastatų modernizavimui“ paskoloms teikti ir valdymo mokesčiui už Finansinės priemonės įgyvendinimą mokėti AB „Šiaulių bankas“ yra skirta iki 16.169.323,00 Eur.

Pagal 2020 m. gruodžio 12 d. sudarytą kreditavimo sutartį AB SEB bankas, ILTE ir UAB „Nullus“, kurios pagrindu SEB bankas įsipareigoja suteikti UAB „Nullus“ 6.291.344 Eur kredito dalį, o ILTE 2.141.444,00 Eur kredito dalį, iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos ILTE išmokėjo 2.141.444,00 Eur.

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		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	10.072.387,74	11.367.059,25
3.1	Suteiktos paskolos	10.072.387,74	11.367.059,25
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	10.072.387,74	11.367.059,25



**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės finansinės ataskaitos**  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Straipsnyje pateikta informacija apie suteiktų paskolų (UAB Nullus – 914 373,78 eur bei Šiaulių bankui – 9.522.379,18 Eur) po vienu metų gautinas sumas pagal gražinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis.

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	2024 m. gruodžio 31 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4	5	6
1.	Suteiktų paskolų:	10.436.752,96	10.206.264,20	11.813.035,59	11.428.835,16
1.1.	Per vienus metus *	136.895,86	133.876,46	61.775,91	61.775,91
1.2.	Nuo vienu iki penkerių metų **	351.583,04	351.583,04	214.139,43	214.139,43
1.3.	Po penkerių metų	9.948.274,06	9.720.804,70	11.537.120,25	11.152.919,82
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:				
2.1.	Per vienus metus *				
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų **				
2.3.	Po penkerių metų				
3.	Iš viso	10.436.752,96	10.206.264,20	11.813.035,59	11.428.835,16

\* Nurodoma einamųjų metų dalis

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

Fondų fondo „Savivaldybių pastatų 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 M.

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansine verte pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	11.367.059,25	-	-	(236.941,44)	-	-	(1.022.992,55)	(191.468,59)	156.731,07	10.072.387,74
1.1.	Suteiktos paskolos	11.367.059,25	-		(236.941,44)			(1.022.992,55)	(191.468,59)	156.731,07	10.072.387,74
1.2.	Obligacijos					-					
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	61.775,91	1.950.000	-	236.941,44	-	-	(1.161.821,49)	-	(3.019,40)	1.083.876,46
2.1.	Suteiktos paskolos	61.775,91			236.941,44			(161.821,49)		(3.019,40)	133.876,46
2.2.	Obligacijos	-									-
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	-	1.950.000					(1.000.000,00)			950.000,00
3.	Iš viso	11.428.835,16	1.950.000	-	-	-	-	(2.184.814,04)	(191.468,59)	153.711,67	11.156.264,20

### 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)	62.465,08			-		
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	62.465,08					
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	62.465,08			-		

**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės finansinės ataskaitos**  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Per vienus metus gautinos trumpalaikės finansinės sumos – tai SPF suteiktų ilgalaikių paskolų per finansų tarpininką einamųjų metų dalis, gautinos palūkanos už banko sąskaitos likutį, gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius sumos 2024 m. gruodžio 31 d. :

Suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	133.876,46
Gautinos palūkanos už suteiktas ilgalaikes paskolas	55.101,16
Gautinos palūkanos už ne nuosavybės vertybinius popierius	-
Gautinos palūkanos už trumpalaikius terminuotus indėlius	4.360,66
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	3.003,26
Kitos gautinos sumos (banko mokestis)	-
Viso:	196.341,54

Terminuotieji indėliai	Įsigijimo data	Pardavimo data	Suma
Terminuotojo indėlio sutartis: NR. UCD- 2410/48 Luminor bank AS Lietuvos skyrius, 3,22 proc.	2024-10-25	2025-02-03	700.000,00
Terminuotas indėlis: Swedbank AB Lietuvos skyrius, 6 mėn., 2,74 proc.	2024-12-19	2025-06-19	250.000,00

### 3.3 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas SPF administravimo bankų sąskaitose esantis pinigų likutis. Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1.159.899,71 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)	1.159.899,71	-	2.070.181,88	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1.159.899,71	-	2.070.181,88	-
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)	1.159.899,71	-	2.070.181,88	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	1.159.899,71	-	2.070.181,88	-

### 3.4 FINANSAVIMO SUMOS

Pirmąją SPF įnašo dalį sudarė 25 proc. (4.317.173,00 Eur) visos įnašo sumos (17.268.692,00 Eur), 2022 m. kovo 17 d. gauto įnašo dalis – 4.317.173,00 Eur, 2023 m. vasario 8 d. gauto įnašo dalis – 3.709.314,15 Eur. 2024 m. gražinta netinkama finansuoti įnašo dalis - 1.418.095,04 Eur.

**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės finansinės ataskaitos**  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 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)		98.768,00	98.768,00		440.671,14	440.671,14
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)		13.247.068,66	13.247.068,66		11.755.994,71	11.755.994,71
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso	0,00	13.345.836,66	13.345.836,66		12.196.665,85	12.196.665,85

Fondas įsteigtas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis. Panaudotas finansavimo sumas sudarė apskaičiuotas valdymo mokestis SPF valdytojui ir finansiniam tarpininkui. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos gautas įnašas sudaro 12,3 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, SPF iki 2024 m. gruodžio 31 d. gautas palūkanas (440.671,14 Eur) užregistravo apskaitoje kaip gautas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto.

Fondų fondo „Savivaldybių pastatų 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)	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valst. ir tarptaut. organizacijų):	98.768,00	341.903,14	-	-	-	-	-	-	-	-	440.671,14
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	98.768,00	341.903,14									440.671,14
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):	13.247.068,66	-	-	-	-	-	(72.978,91)	-	(1.418.095,04)	-	11.755.994,71
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.261.078,86	-	10.913.010,89						(1.418.095,04)		11.755.994,71
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10.985.989,80		(10,913,010,89)				(72.978,91)				-
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-								-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											-
5.	Iš viso finansavimo sumų	13.345.836,66	341.903,14	-		-	-	(72.978,91)	-	(1.418.095,04)	-	12.196.665,85

### 3.5 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas – valdymo mokesčio įsipareigojimus. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 181.963,14 Eur, iš jų valdymo mokesčio įsipareigojimai finansų tarpininkui AB „Šiaulių bankas“ – 20.902,13 Eur, SPF valdytojui ILTE – 17.465,47 Eur., pervestinos sumos į valstybės biudžetą 81.130,46 Eur. ir kitos sukauptos mokėtinos sumos – 62.465,08 Eur.: paskolų palūkanos – 55.101,16, AS palūkanos – 3.003,26 Eur., TI palūkanos – 4.360,66 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 mokėtinos 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 mokėtinos sumos	38.367,60					
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	62.465,08	62.465,08		-	-	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	62.465,08	62.465,08		-	-	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	81.130,46	81.130,46		153.191,58	56.087,15	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	81.130,46	81.130,46		153.191,58	56.087,15	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	181.963,14	143.595,54		153.191,58	56.087,15	



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	153.191,58	181.963,14
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	153.191,58	181.963,14

### 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	-	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	429.411,53	144.216,52
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(429.411,53)	(144.216,52)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	-

### 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 ir paskolų vertės sumažėjimas.

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pagrindinės veiklos pajamos	72.978,91	718.075,73
Valdymo mokestis ir banko mokestis	(226.679,38)	(333.897,70)
Paskolų nuvertėjimas (nuvertėjimo atstatymas)	153.711,67	(384.200,43)

### 3.8 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*	(226.679,38)	(333.897,70)
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	(226.679,38)	(333.897,70)

\*Kitos pagrindinės sąnaudas sudaro priskaičiuotas valdymo mokestis: fondo valdytoji – 77.863,48 Eur. ir finansų tarpininkui – 148.815,90 Eur.

**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės finansinės ataskaitos**

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

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

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

**2023 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	Aplinkos apsauga	Būstas ir komu-nalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švie-timas	Socia-linė ap-sauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS						(718.086,93)					(718.086,93)
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						(384.200,43)					(384.200,43)
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų						(333.897,70)					(333.897,70)
1.14	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											

**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės finansinės ataskaitos**  
 už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						(118.314,77)					(118.314,77)
3.1.	Išmokos:						(118.314,77)					(118.314,77)
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						(118.314,77)					(118.314,77)
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

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	Aplinkos apsauga	Būstas ir komu- nalinis ūkis	Sveikat os apsaug a	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 ŠAUNAUDOS						(72.978,91)					(72.978,91)
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						153.711,67					153.711,67
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų						(226.679,38)					(226.679,38)
1.14	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											

**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės finansinės ataskaitos**  
 už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						(1.512.053,86)					(1.512.053,86)
3.1.	Išmokos:						(1.512.053,86)					(1.512.053,86)
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						(93.958,82)					(93.958,82)
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos						(1.418.095,04)					(1.418.095,04)

**Fondų fondo „Savivaldybių pastatų fondas“ metinės finansinės ataskaitos**  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

## NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

SPF finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, SPF finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

2024 m. rugpjūčio 8 d. VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra priėmė sprendimą dėl finansinės priemonės " Paskolos savivaldybių pastatų modernizavimui, finansuojamos iš Europos regioninės plėtros fondo" valdytojo paslaugų pirkimo pažeidimo, šio sprendimo pagrindu, 2024 m. liepos 30 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija priėmė sprendimą dėl netinkamų finansuoti lėšų grąžinimo į išdą – 129 972,74 eurų. Įstatymų nustatyta tvarka 2024-09-08 ILTE apskundė teismui VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūros sprendimą dėl nustatyto pažeidimo bei nustatytos netinkamų finansuoti lėšų grąžinimo į išdą sumos.

## 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, kurie suteiktų papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną, finansinėje atskaitomybėje po 2024 m. gruodžio 31 d. iki šių ataskaitų parengimo SPF nebuvo.

## VEIKLOS TĘSTINUMAS

Veiklos tęstinumas apibrėžtas finansavimo sutartyje. Fondas veikia tol kol įvykdo visus įsipareigojimus ir (ar) asignavimų valdytojas nusprendžia uždaryti fondą. Pagal sutartį, sudarytą su AB „Šiaulių bankas“ SPF lėšų grąžinimo terminas iki 2033 m. lapkričio 5 d. Pagal sutartį, sudarytą su AB SEB bankas ir UAB „Nullus“ lėšų grąžinimo terminas iki 2034 m. gruodžio 28 d.

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