



UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“

FONDŲ FONDO
„SAVIVALDYBIŲ PASTATŲ FONDAS“

**TARPINĖS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2024 M. BIRŽELIO 30 D.



TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
2024 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6-25



FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2024 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 1

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

1 priedas

2024 01 01-2024 06 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1, 2, 3	9.772.745,72	11.367.059,25
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9.772.745,72	11.367.059,25
VI.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.170.986,67	2.131.957,79
I.	Atsargos			
I.1.	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2, 3	110.755,32	61.775,91
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		110.755,32	61.775,91
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos			
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		1.000.000,00	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	2.060.231,35	2.070.181,88
	IŠ VISO TURTO:		12.943.732,39	13.499.017,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5, 8	12.809.676,65	13.345.836,66
I.	Iš valstybės biudžeto		228.466,29	98.768,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.581.210,36	13.247.068,66
VI.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	6, 7	134.055,74	153.191,58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		134.055,74	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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10.	Sukauptos mokėtinos sumos		6.019,62	0,00
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		128.036,12	153.191,58
F.	GRYNASIS TURTAS		-	(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 IR GRYNŲJO TURTO:		12.943.732,39	13.499.017,04

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė



VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 2

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

2024 01 01-2024 06 30
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	665.858,30	154.275,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	5	665.858,30	154.275,24
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 ŠAŪAUDOS	9	(665.858,30)	(154.275,24)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(629.775,95)	(6.111,59)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		(36.082,35)	(148.163,65)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	10	-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		11,20	
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė

2024 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

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.

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

Viešojo sektoriaus subjekto kodas MVAL69.

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.

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. Vadovaujančioji institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

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

INVEGA 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 (privачios 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. birželio 30 d. pasirašė 58 paskolų sutartis su savivaldybėmis.

Sukontraktuotų paskolų iki 2024 m. birželio 30 d. suma 24.023.908,31 Eur (SPF lėšos sudaro 10.330.280,57 Eur, privачios lėšos 13.693.627,74 Eur).

Galutiniams naudos gavėjams iki 2024 m. birželio 30 d. išmokėta paskolų suma 20.483.715,66 Eur (SPF lėšos sudaro 8.807.997,80 Eur, privачios lėšos 11.675.717,86 Eur).

Finansų tarpininkui AB „Šiaulių bankas“ per 2024 m. I-II ketv. išmokėto valdymo mokesčio suma sudaro 52018,34 Eur.

2020 m. gruodžio 12 d. sudaryta kreditavimo sutartis 8.432.788,00 Eur tarp AB SEB bankas, INVEGA ir UAB „Nullus“, kurios pagrindu SEB bankas įsipareigoja suteikti UAB „Nullus“ 6.291.344,00 Eur kredito dalį, o INVEGA 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. kovo 31 d. SPF valdymui buvo iš dalies paskirti tiesiogiai ir netiesioginiai (administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.) dirbantys INVEGA 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.



APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Savivaldybių pastatų fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d. aprašyti Savivaldybių pastatų fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Vadovaujantis Fondu 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, INVEGA ir UAB „Nullus“, kurios pagrindu SEB bankas įsipareigoja suteikti UAB „Nullus“ 6.291.344 Eur kredito dalį, o INVEGA 2.141.444,00 Eur kredito dalį, iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos INVEGA išmokėjo 2.141.444,00 Eur.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

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

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	9.772.745.72	11.367.059,25
3.1.	Suteiktos paskolos	9.772.745.72	11.367.059,25
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	9.772.745.72	11.367.059,25



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

Straipsnyje pateikta informacija apie suteiktų paskolų (UAB Nullus – 967.713,78 Eur ir Šiaulių bankui – 9.929.763,64 Eur) po vienų metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis. Kitos ilgalaikės gautinos sumos – iš Lietuvos banko gautinos palūkanos už sąskaitos likutį.

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

		2024 m. birželio 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4	5	6
1.	Suteiktų paskolų:	10.891.445,80	9.877.469,42	11.813.035,59	11.428.835,16
1.1.	Per vienus metus	104.723,70	104.723,70	61.775,91	61.775,91
1.2.	Nuo vienų iki penkerių metų	418.628,86	418.628,86	214.139,43	214.139,43
1.3.	Po penkerių metų	10.368.093,24	9.354.116,86	11.537.120,25	11.152.919,82
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	6.031,62	6.031,62		
2.1.	Per vienus metus	6.031,62	6.031,62		
2.2.	Nuo vienų iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų				
3.	Iš viso	10.897.477,42	9.883.501,04	11.813.035,59	11.428.835,16



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

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

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 (finansinio tarpininko valdymo mokestis)	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	11.367.059,25	-	-	(93.410,96)	-	-	(807.583,00)	(63.543,62)	(629.775,95)	9.722.745,73
1.1.	Suteiktos paskolos	635.937,57			10.637.710,73			(807.583,00)	(63.543,62)	(629.775,95)	9.772.745,73
1.2.	Obligacijos										
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
1.6.	SPF lėšos perduotos finansiniam tarpininkui	10.731.121,69			(10.731.121,69)						0,00
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	61.775,91	1.000.000,00	-	93.410,96	-	-	(50.463,17)	-	-	1.104.723,70
2.1.	Suteiktos paskolos	61.775,91	-		93.410,96			(50.463,17)			104.723,70
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	1.000.000,00					-			1.000.000,00
3.	Iš viso	11.428.835,16	1.000.000,00	-	(0)	-	-	(858.046,17)	(63.543,62)	(629.775,95)	10.877.469,43



4. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

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

Straipsnyje apskaitomas SPF administravimo bankų sąskaitose esantis pinigų likutis.

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)	2.060.231,35		2.070.181,88	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	2.060.231,35		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)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.060.231,35		2.070.181,88	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	2.060.231,35		2.070.181,88	



5. FINANSAVIMO SUMOS

Fondas įsteigtas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis. Panaudotas finansavimo sumas sudarė apskaičiuotas valdymo mokestis SPF valdytojui ir finansiniam tarpininkui.

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. kovo 31 d. gautas palūkanas (93.025,76 Eur) užregistravo apskaitoje kaip gautas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto.

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems vieš. sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto:	98.768,00	129.698,29									228.466,29
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	98.768,00	129.698,29									228.466,29
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto:											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											



2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	13.247.068,66						(665.858,30)			12.581.210,36
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13.247.068,66						(665.858,30)			12.581.210,36
4.	Iš kitų šaltinių:										
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
5.	Iš viso finansavimo sumų	13.345.836,66	129.698,29	0,00				(665.858,30)			12.809.676,65

6. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 134.055,74 Eur, iš jų valdymo mokesčio įsipareigojimai SPF valdytojui INVEGA – 17.624,82 Eur, pervestinos sumos į valstybės biudžetą 110.411,3Eur ir sukauptos mokėtinos sumos į VB – 6.019,62 Eur.

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						



2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	17.624,82					
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	6.019,62	6.019,62				
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	6.019,62	6.019,62				
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	110.411,30	110.411,30		153.191,58	56.087,15	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	110.411,30	110.411,30		153.191,58	56.087,15	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	134.055,74	110.411,30		153.191,58	56.087,15	

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

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas – valdymo mokesčio įsipareigojimus finansų tarpininkui ir SPF valdytojui.

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	153.191,58	134.055,74
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	153.191,58	134.055,74



8. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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		228.466,29	228.466,29
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		12.581.210,36	12.581.210,36
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		13.345.836,66	13.345.836,66		12.809.676,65	12.809.676,65



9. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

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.

2023 M. I PUSMEČIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS						(148.163,65)					(148.163,65)
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						(6.111,59)					(6.111,59)
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											



1.13.	Kitų paslaugų						(148.163,65)					(148.163,65)
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						(54.501,11)					(54.501,11)
3.1.	Išmokos:						(54.501,11)					(54.501,11)
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						(54.501,11)					(54.501,11)
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											



2024 M. I PUSMEČIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS						(665.858,30)					(665.858,30)
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						(629.775,95)					(629.775,95)
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų						(36.082,35)					(36.082,35)
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA						11,20					11,20
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						(52.019,14)					(52.019,14)
3.1.	Išmokos:						(52.019,14)					(52.019,14)



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						(52.019,14)					(52.019,14)
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

10. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - gautos palūkanos pagal sutartis iš AB Šiaulių banko, AB SEB banko ir palūkanos už sąskaitos likutį Lietuvos banke.

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

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	190.042,06	42.387,63
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(190.042,06)	(42.387,63)
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)	-	-

11. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11.367.059,25			11.367.059,25
I.	Nematerialusis turtas					
II.	Ilgalaikis materialusis turtas					
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		11.367.059,25			11.367.059,25
IV.	Mineraliniai ištekliai					
V.	Kitas ilgalaikis turtas					
B.	BIOLOGINIS TURTAS					
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.131.957,79			2.131.957,79
I.	Atsargos					
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti					
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II.	Išankstiniai apmokėjimai					
III.	Per vienus metus gautinos sumos		61.775,91			61.775,91
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					
III.3	Gautinos finansavimo sumos					
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas					
III.5	Sukauptos gautinos sumos					

III.6	Kitos gautinos sumos				
IV.	Trumpalaikės investicijos				
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.070.181,88		2.070.181,88
	IŠ VISO TURTO:		13.499.017,04		13.499.017,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS		13.345.836,66		13.345.836,66
I.	Iš valstybės biudžeto		98.768,00		98.768,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto				
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13.247.068,66		13.247.068,66
IV.	Iš kitų šaltinių				
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		153.191,58		153.191,58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		153.191,58		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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus				
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos				
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos				
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		153.191,58		153.191,58
F.	GRYNASIS TURTAS		(11,20)	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	-	11,20
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲOJO TURTO:		13.499.017,04	11,20	-	26.998.045,28

12. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		718.075,73			718.075,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		718.075,73			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		(718.086,93)			(718.086,93)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(384.200,43)			(384.200,43)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ					
III.	FINANSAVIMO					
IV.	KITOS		(333.886,5)			(333.886,5)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS 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					

F.	F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	-	11,20		11,20
G.	G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	(11,20)	11,20		0,00
H.	H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I.	I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	(11,20)	11,20		0,00

13. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGIJIMAI

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. SPF tokių įsipareigojimų neturėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

SPF neturi teisiųjų ginčų turinčių reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

14. 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.

15. 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 gražinimo terminas iki 2033 m. lapkričio 5 d. Pagal sutartį, sudarytą su AB SEB bankas ir UAB „Nullus“ lėšų gražinimo terminas iki 2034 m. gruodžio 28 d.

2024 m. rugpjūčio 20 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė