Kvalifikuotas parašas
VITALIJA BORUNOVA
2026-11-11 10:49 GMT+2
Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas parašas
JONAS KANAPECKAS
2026-11-11 11:00 GMT+2
Paskirtis: Parašas

UAB ILTE

Fondų fondo „Vandentvarkos fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2026 m. rugsėjo 30 d.

ilte

110084026, Ukmergės g. 124, LT-08105 Vilnius

FONDŲ FONDO „VANDENTVARKOS FONDO“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2026-11-11 Nr. _____

(data)

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA ..... 3 psl.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA ..... 4 psl.

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS ..... 5 psl.

Aiškinamojo rašto pastabos ..... 5-10 psl.

PRIEDAS NR. 1 ..... 11 psl.

PRIEDAS NR. 2 ..... 12 psl.

Patvirtiname fondo 2026 m. III ketv. finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

Rizikų valdymo ir atitikties tarnybos vadovas, pavaduojantis generalinį direktorių		Jonas Kanapeckas
(pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus finansininkė		Vitalija Borunova
(pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5
1.	**ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS**	3.1	**21 894 811,16**	**23 275 795,43**
2.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**8 106 284,13**	**6 516 387,80**
2.1.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS		-	-
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.2.	1 916 941,54	1 779 462,73
2.2.1.	Suteiktos paskolos		1 501 973,18	1 332 273,25
2.2.2.	Gautinos įmokų į fondus sumos		-	-
2.2.3.	Gautinos finansavimo sumos		-	-
2.2.4.	Kitos gautinos sumos		414 968,36	447 189,48
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3.3.	5 779 431,12	3 105 853,75
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.4.	409 911,47	1 631 071,32
3.	**IŠ VISO TURTO**		**30 001 095,29**	**29 792 183,23**
4.	**FINANSAVIMO SUMOS**	**3.5.**	**29 338 894,60**	**29 068 622,56**
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		1 780 107,44	1 269 966,68
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO		-	-
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ		27 558 787,16	27 798 655,88
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ		-	-
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ		-	-
5.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**662 200,69**	**723 560,67**
5.1.	ATIDĖJINIAI		-	-
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		-	-
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.6.	662 200,69	723 560,67
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		-	-
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
5.3.3.	Mokėtinos sumos už fondų administravimą		-	-
5.3.4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		662 200,69	723 560,67
5.3.4.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus		145 171,36	206 360,42
5.3.4.2.	Kiti įsipareigojimai		517 029,33	517 200,25
6.	**GRYNASIS TURTAS**		**-**	**-**
6.1.	REZERVAI		-	-
6.2.	SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-
7.	**IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO**		**30 001 095,29**	**29 792 183,23**

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. rugsėjo 30 d.
1	2	3	4	5
1.	**PAJAMOS**		**239 868,72**	**(462 079,52)**
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.7.	239 868,72	(462 079,52)
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto		-	-
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		239 868,72	(462 079,52)
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų		-	-
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		-	-
1.2.	KITŲ ĮMOKŲ Į FONDUS PAJAMOS		-	-
1.3	KITOS PAJAMOS		-	-
1.3.1.	Baudų ir kitų netesybų pajamos		-	-
1.3.2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	3.9.	451 712,20	450 837,45
1.3.2.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		-	-
1.3.2.2.	Palūkanų pajamos		451 704,57	450 836,81
1.3.2.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		7,63	0,64
1.3.3.	Kitos		-	-
1.3.4.	Negrąžintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos		(451 712,20)	(450 837,45)
2.	**SĄNAUDOS**		**(239 868,72)**	**462 079,52**
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS		-	657 321,32
2.2.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		-	-
2.3.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS		-	-
2.4.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.9.	-	-
2.4.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas		-	
2.4.2.	Palūkanų sąnaudos		-	-
2.4.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-	-
2.5.	KITOS SĄNAUDOS	3.8.	(239 868,72)	(195 241,80)
2.5.1.	Fondo administravimo sąnaudos			
2.5.2.	Kitos sąnaudos		(239 868,72)	(195 241,80)
3.	**PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS**		-	-
4.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		-	-
5.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		-	-

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Vandentvarkos fondo (toliau – VF) valdytojos teisės nuo 2023 m. liepos 27 d. perleistos UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, kuri nuo 2024 m. rugpjūčio 30 d. pervadinta į UAB ILTE (toliau – ILTE). Bendrieji duomenys, apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Esminių klaidų taisymo nebuvo. Bendroji informacija apie VF veiklą ir apskaitos politika pateikta 2025 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas ILTE interneto svetainėje: https://ilte.lt/veikla/veiklos-ataskaitos/vandentvarkos-fondas/297#c-62/t-338

VF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant VF tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2026 m. rugsėjo 30 d. aprašyti VF metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2025 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriamos suteiktos paskolos pagal finansinę priemonę „Vandentvarkos fondas“ (toliau - Priemonė).

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. gruodžio 31 d.
1	Rizikų valdymo ir atitikties tarnybos vadovas, pavaduojantis generalinį direktorių	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.	Išvestinių finansinių priemonių turtas	-	-
3.	Obligacijos, vekseliai, kiti ne nuosavybės popieriai	-	-
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-	-
5.	Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos ilgalaikės gautinos sumos	21 894 811,16	23 275 795,43
6.	Kitas finansinis turtas	-	-
7.	**Iš viso:**	**21 894 811,16**	**23 275 795,43**

Priemonės įsipareigojimų likutis 2026 m. rugsėjo 30 d. 22 490 445,82 Eur, o vertės sumažejimas prisiimtos rizikos daliai - 595 634,66 Eur. Atitinkamai 2025 m. grudžio 31 d. sudarė 23 826 466,47 Eur ir 550 671,04 Eur. Gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2025 m. gruodžio 19 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-279 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka (su vėlesniais pakeitimais).

Paskolų sutarčių užtikrinimo priemonės yra nustatytos atitinkamose sutartyse ir gali apimti ilgalaikį turtą, žemę, vertybinius popierius, indėlius bei kitą turtą.

Suteiktoms paskoloms užstatų nėra gauta.

3.2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Per vienus metus gautinos trumpalaikės finansinės sumos – tai VF suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kuri 2026 III ketv. sudarė 1 501 973,18 Eur, o 2025 m. IV ketv. - 1 332 273,25 Eur, atitinkamai paskolų įsipareigojimų likutis minėtais laikotarpiais buvo 1 535 740,45 Eur ir 1 365 744,61 Eur, o vertės sumažėjimas prisiimtai rizikai 33 767,27 Eur ir 33 471,36 Eur. Gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2025 m. gruodžio 19 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-279 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka (su vėlesniais pakeitimais). Be to, per vienus metus gautinas sumas sudarė ir kitos gautinos sumos:

Kitos gautinos sumos	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. gruodžio 31 d.

Gautinos palūkanos už suteiktas ilgalaikes paskolas	393 156,06	428 107,06
Gautinos palūkanos už trumpalaikius terminuotus indėlius	21 689,06	17 765,50
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	115,16	1 316,92
Kitos gautinos sumos (banko mokestis)	8,08	-
Viso:	**414 968,36**	**447 189,48**

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

5 priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026 m. rugsėjo 30 d.		2025 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
1.	**Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5)**	**414 968,36**	**8,08**	**447 189,48**	**-**
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	-	-	-	-
1.2.	Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas				
1.3.	Gautini mokesčiai, socialinės įmokos, kitos įmokų į fondus sumos	-	-	-	-
1.3.1.	*- Gautini mokesčiai*	-	-	-	-
1.3.2.	*- Gautinos socialinės įmokos*	-	-	-	-
1.3.3.	*-Įmokos į fondus*				
1.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	-	-	-	-
1.4.1.	*- Gautinos sumos už turto naudojimą*	-		-	-
1.4.2.	*- Gautinos sumos už parduotas prekes*	-	-		-
1.4.3.	*- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas*	-	-	-	-
1.4.4.	*- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą*	-	-	-	-
1.4.5.	*- Kitos*	-	-	-	-
1.5.	Kitos gautinos sumos	414 968,36	8,08	447 189,48	-
2.	**Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**	-	-	-	-
3.	**Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1 – 2)**	**414 968,36**	**8,08**	**447 189,48**	**-**

3.3 TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

Fondo trumpalaikes investicijas sudarė obligacijos, kurių išpirkimo terminas yra ankstesnis nei po dvylikos mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir terminuotieji indėliai.

Terminuoti indėliai	Įsigyjimo data	Išpirkimo terminas	2026 m. rugsėjo 30 d.
Terminuotojo indėlio sutartis Swedbank, Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,26 proc.	2026-02-26	2027-02-26	200 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,77 proc.	2026-04-30	2027-04-30	400 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Swedbank, Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,81 proc.	2026-05-27	2027-05-27	700 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Swedbank, Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,86 proc.	2026-06-29	2027-06-29	300 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,84 proc.	2026-07-22	2027-07-22	550 000,00

Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, 12 mėn., 2,94 proc.	2026-08-26	2027-08-26	750 000,00
Iš viso:			**2 900 000,00**

Trumpalaikiai VP Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė	Amortizuota savikaina 2026-09-30	Amortizuota savikaina 2025-12-31
FI4000586748	2026-02-13	1,87	958 000,00	-	955 853,75
LT0000136939	2027-03-03	0,00	2 400 000,00	2 427 879,46	-
LT0000650087	2027-07-13	2,80	451 000,00	451 551,66	-
			Viso:	**2 879 431,12**	955 853,75

Trumpalaikės investicijos 2026 m. rugsėjo 30 d. sudarė: 5 779 431,12 Eur

Papildoma informacija pateikiama Priede Nr. 1 pagal 17-ojo VSAFAS 2 priedu nustatytą formą „Informacija apie investicijų į nenuosavybės vertybinius popierius ir terminuotojų indėlių pokyčius“.

3.4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026 m. rugsėjo 30 d.		2025 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	**Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)**	**409 911,47**	**-**	**1 631 071,32**	**-**
1.1.	Pinigai valstybės iždo sąskaitoje	-	-	-	-
1.2.	Pinigai kitose mokėjimo paslaugų teikėjų sąskaitose	409 911,47	-	1 631 071,32	-
1.3.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
1.4.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
1.5.	Pinigai, kuriais subjektas negali disponuoti, išskyrus nuvertėjusius pinigus (su minusu)	-	-	-	-
1.6.	Pinigų nuvertėjimas (su minusu)	-	-	-	-
1.7.	Pinigų ekvivalentai	-	-	-	-
2.	**Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)**	-	-	-	-
2.1.	Pinigai finansų įstaigų sąskaitose	-	-	-	-
2.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
2.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
2.4.	Pinigai, kuriais subjektas negali disponuoti, išskyrus nuvertėjusius pinigus (su minusu)	-	-	-	-
2.5.	Pinigų nuvertėjimas (su minusu)	-	-	-	-
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 valstybės iždo sąskaitoje				
3.2.	Pinigai kitose finansų įstaigų sąskaitose	-	-	-	-
3.3.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
3.4.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
3.5.	Pinigai, kuriais subjektas negali disponuoti, išskyrus nuvertėjusius pinigus (su minusu)	-	-	-	-
3.6.	Pinigų nuvertėjimas (su minusu)	-	-	-	-
3.7.	Pinigų ekvivalentai	-	-	-	-
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**409 911,47**	**-**	**1 631 071,32**	**-**
5.	**Iš jų išteklių fondų ir fondų fondų lėšos**	**409 911,47**	**-**	**1 631 071,32**	**-**

3.5. FINANSAVIMO SUMOS

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

2026 m. rugsėjo 30 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ojo VSAFAS 2 priedą „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 2.

3.6. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

INFORMACIJA APIE KITUS TRUMPALAIKIUS ĮSIPAREIGOJIMUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026 m. rugsėjo 30 d.		2025 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus	145 171,36	145 171,36	206 360,42	206 360,42
2.	Mokėtini veiklos mokesčiai				
3.	Gautos iš anksto sumokėtos sumos				-
4.	Kitos mokėtinos sumos	517 029,33	517 029,33	517 200,25	517 200,25
4.1.	*- Mokėtinos subsidijos, mokėtinos dotacijos, mokėtinos finansavimo sumos*				
4.2.	*- Sukaupti atostoginiai*				
4.3.	*- Sukauptos finansavimo sąnaudos*				
4.4.	*- Kiti sukaupti įsipareigojimai*	456 047,32	456 047,32	453 286,82	453 286,82
4.5.	*- Ateinančių laikotarpių pajamos*				
4.6.	*- Kitos mokėtinos sumos*	60 982,01	60 982,01	63 913,43	63 913,43
	Iš viso (1 + 2 + 3 + 4)	**662 200,69**	**662 200,69**	**723 560,67**	**723 560,67**

Fondo trumpalaikiai įsipareigojimai, tai mokėtinos sumos valstybės biudžetui ir kiti įsipareigojimai, kuriuos sudarė: Fondo valdytojui mokėtinas valdymo mokestis, sukaupti įsipareigojimai valstybės biudžetui ir kita:

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. gruodžio 31 d.
Fondo valdytojui mokėtinas valdymo mokestis	60 982,01	63 913,43
Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą	456 047,32	453 286,82
Pervestinos sumos į valstybės biudžetą	145 171,36	206 360,42
Viso:	**662 200,69**	**723 560,67**

3.7. FINANSAVIMO 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 Fondo valdytojui, paskolų ir paskolų palūkanų vertės pokytis.

Finansavimo pajamos	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. rugsėjo 30 d.
Valdymo mokestis	183 777,95	195 241,80
Paskolų vertės pokyčio sąnaudos	45 259,53	(657 321,32)
Gautinų palūkanų vertės pokytis sąnaudos	10 831,24	-
Viso:	**239 868,72**	**(462 079,52)**

3.8. KITOS SĄNAUDOS

Kitoms sąnaudoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas VF fondo valdytojui ir paskolų vertės pakyčio sąnaudos, bei pasklų palūkanų vertės pokyčio sąnaudos. Palūkanų vertės pokytis 2025 m. nebuvo vertinamas. Vertės pokyčio sąnaudos 2025 m. III ketv. buvo priskiriamos prie Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų atstatymas - 657 321,32 Eur.

Kitos sąnaudos	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. rugsėjo 30 d.
Valdymo mokestis	(183 777,95)	(195 241,80)
Paskolų vertės pokyčio sąnaudos	(45 259,53)	-
Gautinų paskolų palūkanų vertės pokyčio sąnaudos	(10 831,24)	-
Viso:	**(239 868,72)**	**(195 241,80)**

3.9. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro suteiktų paskolų palūkanų pajamos ir palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų lėšų laikomų banko sąskaitose, terminuotų indėlių ir investuotų lėšų į vertybinius popierius.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

4 priedas

INFORMACIJA APIE FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2026 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. rugsėjo 30 d.
1.	**Finansinės ir investicinės veiklos pajamos**	**451 712,20**	**450 837,45**
1.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas	-	-

1.2.	Palūkanų pajamos	451 704,57	450 836,81
1.3.	Dividendai	-	-
1.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	7,63	0,64
2.	**Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**	**-**	**-**
2.1.	Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis, nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos	-	-
2.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-
2.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
3.	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)**	**451 712,20**	**450 837,45**

3.10. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys - ILTE, kaip Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę per 2026 ir 2025 metų ataskaitinį laikotarpį, tarp Fondo ir Fondo valdytojo ILTE, atskleisti 3.6 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.11. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį, nėra.

3.12. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Reikšmingų pobalansinių įvykių, kurie suteiktų papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną, finansinėje atskaitomybėje po 2026 m. rugsėjo 30 d. iki šių ataskaitų parengimo VF nebuvo.

3.13. VEIKLOS TĘSTINUMAS

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

PRIEDAS NR. 1

17-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
2 priedas

INFORMACIJA APIE INVESTICIJŲ Į NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIUS POPIERIUS IR TERMINUOTŲJŲ INDĖLIŲ POKYČIUS

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė 2026 m. sausio 1 d.	Per 2026 m. sausio 1 d. - rugsėjo 30 d.											Balansinė vertė 2026 m. rugsėjo 30 d.
			įsigyto arba gauto finansinio turto nominalioji vertė	diskontavimo įtaka pirminio pripažinimo metu	įsigyta arba gauta (įsigijimo savikaina) 6 = 4 – 5	parduota arba perduota	pergru-puota	amortizacijos suma (palūkanos)	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nura-šyta	tikro-sios vertės pokytis	nuver-tėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	**Ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.1.	Lietuvos Respublikos VVP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Obligacijos (neįtrauktos į VVP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	**Trumpalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius**	**955 853,75**	**3 758 000,00**	9 499,41	**3 748 500,59**	**-**	**-**	**40 076,78**	**-**	**(1 865 000,00)**	**-**	**-**	**-**	**2 879 431,12**
2.1.	Lietuvos Respublikos VVP	-	2 851 000,00	2 137,29	2 848 862,71	-	-	30 568,41	-					2 879 431,12
2.2.	Obligacijos (neįtrauktos į VVP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	955 853,75	907 000,00	7 362,12	899 637,88	-	-	9 508,37	-	(1 865 000,00)	-	-	-	-
3.	**Terminuotieji indėliai**	**2 150 000,00**	**3 500 000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(2 750 000,00)**	**-**	**-**	**-**	**2 900 000,00**
3.1.	Ilgalaikiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
3.2.	Trumpalaikiai	2 150 000,00	3 500 000,00	-	-	-	-	-	-	(2 750 000,00)			-	2 900 000,00
	Iš viso	**955 853,75**	**3 758 000,00**	**9 499,41**	**3 748 500,59**	-	**-**	**40 076,78**	**-**	**(1 865 000,00)**			-	**5 779 431,12**

Pastabos:
1. VVP – Vyriausybės vertybiniai popieriai.
2. Teikiant duomenis apie trumpalaikius terminuotuosius indėlius, nurodoma ir ilgalaikių terminuotųjų indėlių einamųjų metų dalis.

PRIEDAS NR. 2

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
2 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2026 m. sausio 1 d. - rugsėjo 30 d.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*
1.	**Iš valstybės biudžeto:**	**1 269 966,68**	**510 140,76**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 780 107,44**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 269 966,68	510 140,76	-	-	-	-	-	-	-	-	1 780 107,44
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	**Iš savivaldybės biudžeto:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:**	**27 798 655,88**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(239 868,72)**	**-**	**-**	**-**	**27 558 787,16**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27 798 655,88	-	(239 868,72)	-	-	-	-	-	-	-	27 558 787,16
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	239 868,72	-	-	-	(239 868,72)	-	-	-	-
4.	**Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	**Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų:**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	**Iš viso finansavimo sumų**	**29 068 622,56**	**510 140,76**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(239 868,72)**	**-**	**-**	**-**	**29 338 894,60**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis