

UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“

**FONDŲ FONDO „VERSLUMO
SKATINIMO FONDAS 2014-
2020, FINANSUOJAMAS IŠ
EUROPOS SOCIALINIO
FONDO“, TARPINĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS**

už laikotarpį, pasibaigusį
2021 m. kovo 31 d.



TURINYS

PUSLAPIS

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:

| | |
|-----------------------------|----|
| FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA | 3 |
| VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA | 4 |
| AIŠKINAMASIS RAŠTAS | 5 |
| PRIEDAS NR. 1 | 12 |
| PRIEDAS NR. 2 | 13 |



2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
ataskaita“
1 priedas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-05-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2021 m. kovo 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|-----------|--|--------------|----------------------|------------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 12 050 745,10 | 11 070 045,10 |
| I. | Nematerialus turtas | | - | - |
| II. | Ilgalaikis materialus turtas | | - | - |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 3 | 12 050 745,10 | 11 070 045,10 |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | - | - |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | - | - |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 11 107 626,02 | 12 196 828,45 |
| 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 | 4 | 51 339,92 | 48 195,26 |
| III. | Per vienerius metus gautinos sumos | 5 | 8 113,98 | - |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | 5.1 | 8 113,98 | - |
| 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 | 6 | 11 048 172,12 | 12 148 633,19 |
| | IŠ VIŠO TURTO: | | 23 158 371,12 | 23 266 873,55 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 7 | 23 101 705,61 | 23 192 112,92 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 2 828,72 | 3 800,00 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | - | - |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 23 098 876,89 | 23 188 312,67 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | - | - |

(tęsinys kitame puslapyje)



| | | | | |
|-----------|--|---|----------------------|----------------------|
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 56 665,51 | 74 760,63 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | - | - |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 56 665,51 | 74 760,63 |
| 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 | 8 | 52 309,51 | 65 140,60 |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | 8 | 4 356,00 | 9 592,53 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 8 | - | 27,50 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | - | - |
| I. | Rezervai | | | |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| III. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | - | - |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | | |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO: | | 23 158 371,12 | 23 266 873,55 |

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vardas ir pavardė)



3-iojo VSAFAS „Veiklos
rezultatų ataskaita“
1 priedas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-05-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2021 m. I ketvirtis | 2020 m. I ketvirtis |
|-----------|---|-----------------|------------------------|------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 98 548,79 | 98 232,71 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 98 548,79 | 98 232,71 |
| 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 | 9 | (98 548,79) | (98 232,71) |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | - | - |
| II. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | - | - |
| III. | FINANSAVIMO | | - | - |
| IV. | KITOS | | (98 548,79) | (98 232,71) |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | - | - |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | - | - |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | - | - |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | - | - |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | - | - |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | - | - |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | - | - |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | - | - |
| I. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | - | - |

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė
(vardas ir pavardė)



1. BENDROJI DALIS

| | |
|---|---|
| Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas | Fondų fondas „Verslumo skatinimo fondas 2014-2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ |
| Viešojo sektoriaus subjekto kodas | MVAL62 |
| Projekto kodas | 07.3.3-FM-F-424-01-001 |
| Valdytojas | Uždaroji akcinė bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“ |
| Valdytojo kodas | 110084026 |
| Valdytojo adresas | Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius |
| Valdytojo telefono numeris | (8~5) 210 7510 |
| Valdytojo el. pašto adresas | info@invega.lt |
| Valdytojo interneto tinklalapis | www.invega.lt |

Remiantis trišale fondų fondo „Verslumo skatinimo fondas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2015 m. gruodžio 8 d. tarp Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“ arba „Fondo valdytojas“), „Invega“ paskirta valdyti Fondą ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

Fondas įsteigtas 2015 m. gruodžio 8 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“. Fondas įgyvendina paskolų finansinę priemonę, skirtą verslumo ir savarankiško užimtumo skatinimui.

Fondas traktuojamas kaip fondų fondas, neturintis juridinio asmens teisių, įsteigtas tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gaunantis tik šiam fondui būdingas pajamas, kaupiantis lėšas atskiroje sąskaitoje bei nustatyta tvarka naudojantis lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti. Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo – samdomų darbuotojų neturi. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Fondas, remiantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 38 straipsnio 6 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras „Invega“ finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų „Invegos“ valdomų finansinių srautų, „Invega“ naudoja atskirą finansinės apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis.

LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansinę priemonę, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 24 546 803 eurų sumą (toliau – piniginis įnašas). Visas piniginis įnašas 2020 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtas.



2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Verslumo skatinimo fondo 2014-2020 tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. kovo 31 d. aprašyti Verslumo skatinimo fondo 2014-2020 metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d.

3. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTA

2021 m. kovo 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė suteikta ilgalaikė paskola Lietuvos centrinei kredito unijai (toliau – LCKU arba finansinis tarpininkas):

| | 2021 m. kovo 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|-----------------------|---------------------------|
| Ilgalaikė paskola finansiniam tarpininkui ataskaitinio laikotarpio pabaigai | 12 050 745,10 | 11 070 045,10 |

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 2 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Pastabos Nr. | 2021 m. kovo 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|----------|--|--------------|----------------------|------------------------|
| 1 | 2 | | 3 | 3 |
| 1. | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | | |
| 1.1. | <i>Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus</i> | | | |
| 1.2. | <i>Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus</i> | | | |
| 1.3. | <i>Investicijos į kitus subjektus</i> | | | |
| 2. | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | | |
| 2.1. | <i>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</i> | | | |
| 2.2. | <i>Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą</i> | | | |
| 3. | Po vienerių metų gautinos sumos | 3.1 | 12 050 745,10 | 11 070 045,10 |
| 4. | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | | |
| 5. | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| 6. | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą | | | |
| 7. | Iš viso | | 12 050 745,10 | 11 070 045,10 |

3.1. PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS

| | 2021 m. kovo 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|-----------------------|---------------------------|
| Suteikta ilgalaikė paskola LCKU: | | |
| Likutis sausio 1 d. | 11 070 045,10 | 11 303 904,06 |
| Suteikta per ataskaitinį laikotarpį | 1 000 000,00 | 3 700 00,00 |
| Grąžinta per ataskaitinį laikotarpį | - | (3 938 461,26) |
| Gautinos paskolos vertės sumažėjimas* | (19 300,00) | 4 602,30 |
| Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 12 050 745,10 | 11 070 045,10 |



*** - Gautinos paskolos vertės sumažėjimas**

Vadovaujantis UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ 2020 m. gruodžio 31 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-238 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka, tais atvejais, kai visą išduodamų paskolų kredito riziką prisiima finansų tarpininkas, tačiau jis neturi viešai priskirto kredito reitingo, ir finansų tarpininkas yra Centrinė kredito unija, jam priskiriamas B1 reitingas. Atidėjiniai formuojami pagal atidėjinių tvarkos priede Nr. 9 pateiktas normas.

Tokios paskolos, kai visą kredito riziką prisiima finansų tarpininkas, tačiau jis neturi viešai priskirto kredito reitingo, teikiamos pagal 2016 m. spalio 5 d. finansinės priemonės „Verslumo skatinimas 2014-2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ įgyvendinimo sutartį, todėl 2021 m. kovo 31 d. Fonde formuojamas vertės sumažėjimas galimiems nuostoliams pagal šią priemonę:

| Finansų tarpininkas | Rizikos koeficientas, proc. | Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiuntos rizikos daliai, Eur |
|---------------------------------|-----------------------------|--|---|
| Lietuvos centrinė kredito unija | 1,93 | 12 287 901,60 | 237 156,50 |
| Iš viso | | 12 287 901,60 | 237 156,50 |

4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2021 m. kovo 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo 2014-2020 išankstinius apmokėjimus sudarė:

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2021 m. kovo 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|-----------|---|--------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 51 339,92 | 48 195,26 |
| 1.1. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | | |
| 1.2. | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3. | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4. | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5. | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | |
| 1.6. | Kiti išankstiniai apmokėjimai* | 51 339,92 | 48 195,26 |
| 1.7. | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | | |
| 2. | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3. | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)* | 51 339,92 | 48 195,26 |

* Detalus atskleidimas:

| | 2021 m. kovo 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|--------------------|------------------------|
| Likutis sausio 1 d. | 48 195,26 | 29 751,17 |
| Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą | 29 925,00 | 131 533,00 |
| Fondo tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas | (26 780,34) | (83 337,74) |
| Grąžinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą Išlaidų ataskaitą | - | (29 751,17) |
| Kiti išankstiniai apmokėjimai | - | (8,69)** |
| Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 51 339,92 | 48 195,26 |

** - tai yra 2019 m. neteisingai nurašytos AB „Swedbank“ palūkanos, kurios buvo grąžintos į sąskaitą 2020 m. sausio 23 d.



5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2021 m. kovo 31 d. Verslumo skatinimo fondo 2014-2020 per vienerius metus gautinas sumas sudarė gautinos finansavimo sumos, skirtos neigiamoms palūkanoms nuo grįžusių lėšų dengti.

5.1. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS FINANSAVIMO SUMOS

| | 2021 m. kovo 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|-----------------------|---------------------------|
| Per vienerius metus gautinos finansavimo sumos laikotarpio pabaigai | 8 113,98 | - |

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2021 m. kovo 31 d. | | | 2020 m. gruodžio 31 d. | | |
|----------|--|--------------------|--|--|------------------------|--|--|
| | | 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 vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 8 113,98 | - | - | - | - | - |
| 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 | 8 113,98 | - | - | - | - | - |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | | | | | | |
| 1.5.2. | Kitos | 8 113,98 | | | | | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | | | | | | |
| 2. | Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | - | | | - | | |
| 3. | Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 8 113,98 | - | - | - | - | - |

2021 m. kovo 31 d. Verslumo skatinimo fondo 2014-2020 finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.



6 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2021 m. kovo 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2021 m. kovo 31 d. | | 2020 m. gruodžio 31 d. | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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) | 11 048 172,12 | - | 12 148 633,19 | - |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 11 048 172,12 | | 12 148 633,19 | |
| 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) | 11 048 172,12 | - | 12 148 633,19 | - |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | 11 048 172,12 | - | 12 148 633,19 | - |

7. FINANSAVIMO SUMOS

2021 m. kovo 31 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1. Iki 2020 m. gruodžio 31 d. Fondas iš asignavimų valdytojo gavo visą numatytą sutartyje piniginį įnašą – 24 546 803 Eur. Paskutinė piniginio įnašo dalis – 6 136 700,75 Eur – buvo gauta 2020 m. gruodžio 8 d.



8. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2021 m. kovo 31 d. | | | 2020 m. gruodžio 31 d. | | |
|----------|--|--------------------|---------------------------------------|--|------------------------|---------------------------------------|--|
| | | 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 | 52 309,51 | | | 65 140,60 | | |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | 4 356,00 | - | - | 9 592,53 | - | - |
| 4.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | | | | | | |
| 4.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | 4 356,00 | | | 9 592,53 | | |
| 4.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | - | - | | - | - | |
| 5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | - | - | | 27,50 | 27,50 | |
| 5.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 5.3. | Kitos mokėtinos sumos | - | - | | 27,50 | 27,50 | |
| 6. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 56 665,51 | - | - | 74 760,63 | 27,50 | |

9. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2021 m. kovo 31 d. ir 2020 m. kovo 31 d., sudarė Fondo valdymo išlaidos, valdymo mokestis finansiniam tarpininkui bei atidėjiniai dėl galimų gautinos paskolos vertės sumažėjimo nuostolių:

| | 2021 m. I ketvirtis | 2020 m. I ketvirtis |
|---|------------------------|------------------------|
| Verslumo skatinimo fondo 2014-2020 valdymo išlaidos: „Invega“ darbuotojų tiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondo darbo užmokesčio sąnaudos | (36 276,44) | (39 873,55) |
| Darbo vietos išlaikymo sąnaudų Verslumo skatinimo Fondui priskirta dalis | (20 313,76) | (24 250,05) |
| Susijusių išlaidų | (6 466,58) | (11 219,08) |
| Neigiamos palūkanos nuo Fondo ES lėšų | (383,09) | (4 404,42) |
| Neigiamos palūkanos nuo Grįžusių Fondo lėšų | (2 750,91) | - |
| Administravimo mokestis finansiniam tarpininkui - LCKU | (6 362,10) | - |
| Atidėjiniai dėl galimų gautinos paskolos vertės sumažėjimo nuostolių | (42 972,35) | (42 919,16) |
| | (19 300,00) | (15 440,00) |
| Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso | (98 548,79) | (98 232,71) |



Verslumo skatinimo fondo 2014-2020 apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

10. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys:

1) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;

2) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;

3) Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija - ES struktūrinės paramos administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;

3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – projekto vykdytoja.

Sandoriai, vykę ataskaitinių laikotarpiu ir 2020 m. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų Fondas ataskaitiniu laikotarpiu ir 2020 m. neturėjo.

11. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Po ataskaitinio laikotarpio 2021 m. gegužės 3 d. finansų tarpininkas pervedė dalį grįžusių paskolų lėšų – 1 998 403,07 Eur. Koreguojančių poataskaitinių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, nėra.



PRIEDAS Nr. 1

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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* | 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 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 3 800,25 | 27,50 | | | | | (9 113,01) | | | 8 113,98 | 2 828,72 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 3 800,25 | 27,50 | | | | | (9 113,01) | | | 8 113,98 | 2 828,72 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 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): | 23 188 312,67 | | | | | | (89 435,78) | | | | 23 098 876,89 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 23 188 312,67 | | | | | | (89 435,78) | | | | 23 098 876,89 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 23 192 112,92 | 27,50 | | | | | (98 548,79) | | | 8 113,98 | 23 101 705,61 |



PRIEDAS Nr. 2

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

5 priedas

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2021 M. I KETV. LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per 2021 m. I ketvirtis | | | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|---|--|-------------------------------|--|---|--------------------|------------------------------|--------------------|----------|--------------------|--|
| | | | įsigyta (įsigijimo savikaina) | parduota (balansinė vertė pardavimo momentu) | perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę | amortizacijos suma | valiutos kurso pokyčio įtaka | piniginės įplaukos | nurašyta | nuvertėjimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos | 11 070 045,10 | 1 000 000,00 | | | | | | | (19 300,00) | 12 050 745,10 |
| 1.1. | Suteiktos paskolos | 11 070 045,10 | 1 000 000,00 | | | | | | | (19 300,00) | 12 050 745,10 |
| 1.2. | Obligacijos | | | | | | | | | | |
| 1.3. | Vekseliai | - | | | | | | | | | |
| 1.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | | | | | | | | | |
| 1.5. | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | - | | | | | | | | | |
| 2. | Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos | - | | | | | | | | | |
| 2.1. | Suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Obligacijos | - | | | | | | | | | |
| 2.3. | Vekseliai | - | | | | | | | | | |
| 2.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | | | | | | | | | |
| 2.5. | Trumpalaikiai terminuoti indėliai | - | | | | | | | | | |
| 3. | Iš viso | 11 070 045,10 | 1 000 000,00 | | | | | | | (19 300,00) | 12 050 745,10 |