

**Fondų fondo „Žemės ūkio fondas“  
2023 m. 6 mėnesių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

Siekiant padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ūkio subjektams, veikiantiems žemės ūkio veiklos, žemės ūkio produktų gamybos, perdirbimo ir kaimo plėtros srityse, įgyvendinant finansines priemones, ir tokiu būdu skatinti ekonominę žemės ūkio sektoriaus plėtrą, didinti žemės ūkio ir maisto sektoriaus konkurencingumą, sudaryti kuo palankesnes kreditavimo sąlygas ūkio subjektams, susiduriantiems su laikinu lėšų trūkumu, mažinti ūkio subjektų veiklos finansinę riziką, Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos ir UAB ŽEMĖS ŪKIO PASKOLŲ GARANTIJŲ FONDAS (toliau - Bendrovė) 2020 m. birželio 23 d. pasirašė finansavimo sutartį (toliau - Sutartis). Šia Sutartimi buvo įsteigtas fondų fondas „Žemės ūkio fondas“ (toliau - Fondų fondas). Šio Fondų fondo valdytoju paskirta Bendrovė. Fondų fondo veiklos pradžia laikoma Sutarties pasirašymo data.

Fondų fondas skirtas finansinėms priemonėms įgyvendinti ir yra Fondų fondo valdytojo atskiras finansų padalinys (atskiras apskaitos padalinys), kurio buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo Fondų fondo valdytojo buhalterinės apskaitos. Fondų fondo pagalba įgyvendinamos finansinės priemonės iš valstybės biudžeto lėšų, grįžusių ir grįžiančių lėšų, kitų lėšų.

Bendrovė yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1997 m. lapkričio 26 d. Bendrovės registracijos Juridinių asmenų registre kodas 124261860. Galiojanti Bendrovės įstatų redakcija įregistruota Juridinių asmenų registre 2023 m. vasario 8 d. Bendrovės pasirašytas kapitalas yra 2 490 732 EUR, vienos akcijos nominali vertė lygi 2 896,2 EUR, iš viso yra 860 akcijų. Visų Bendrovės akcijų savininkė yra valstybės valdoma bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“.

Sutartis sudaryta vadovaujantis Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymu, Skatinamųjų finansinių priemonių, finansuojamų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis, įgyvendinimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. rugsėjo 12 d. nutarimu Nr. 910 „Dėl Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymo įgyvendinimo“, Fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ finansavimo sąlygų aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2020 m. birželio 8 d. įsakymu Nr. 3D-422 „Dėl fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ ir atsižvelgiant į Fondų fondo skatinamųjų finansinių priemonių „Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių“, „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“ ir „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“ investavimo strategiją.

Skatinamajai finansinei priemonei „Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių“ skirta finansinės priemonės finansavimui pagal Schemą skirta 1,185 mln. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, iš kurių lėšos paskoloms teikti sudarė 0,988 mln. Eur. Šios priemonės tikslas užtikrinti finansavimą žemės ūkio veiklą vykdančioms subjektams, nukentėjusiems nuo nepalankių klimato sąlygų. Su didžiausiu finansavimo poreikiu rinkoje susiduria vaismedžių ir uogų ūkiai, nes jų auginama produkcija nėra draudžiama nuo nepalankių klimato reiškinių rizikos, dominuoja maži, žemo pelningumo ūkiai, jiems nebuvo išmokėtos kompensacijos už 2019 m. pavasarinės šalnos sukeltus nuostolius.

Skatinamajai finansinei priemonei „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“ skirta 159,818 mln. Eur valstybės biudžeto lėšų. Šios priemonės tikslas yra padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ir sumažinti ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, skolinimosi kaštus COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu, teikiant paskolas apyvartinėms lėšoms papildyti.

Skatinamajai finansinei priemonei „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“ skirta 61 mln. Eur, iš jų 41,5 mln. Eur – grąžintos ir grąžintinos paskolų lėšos. Šios priemonės tikslas yra užtikrinti ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir

prekybos srityse, kurie per Rusijos agresijos prieš Ukrainą sukeltą krizę susiduria su ekonominiais sunkumais, likvidumą ir galimybes gauti finansavimą.

Bendrovės registracijos ir Fondų fondo veiklos vykdymo adresas yra Blindžių g. 17, Vilnius.

Finansiniai Fondų fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Fondų fondas 2023 m. birželio 30 d. neturėjo kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

Fondų fondo finansinių priemonių įgyvendinimui buvo paskirti Bendrovės darbuotojai, dalį savo darbo laiko dirbantys su finansinių priemonių administravimu.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### Bendrieji apskaitos principai

Metinės finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą apskaitos principais.

### Finansinių ataskaitų forma

Metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

### Finansinių ataskaitų valiuta

Fondų fondo metinėse finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais.

### Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Jeigu per ataskaitinius metus buvo atliekami apskaitos politikos pakeitimai, to straipsnio, kurį įtakojo apskaitos politikos pakeitimas, pastaboje trumpai aprašomos apskaitos politikos keitimo priežastys, kokie apskaitos politikos pakeitimai buvo atliekami ir kokiems finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniam šis pakeitimas turėjo įtakos bei kokiomis sumomis šie straipsniai buvo koreguoti. Pastabose detalizuojamos visos su apskaitos politikos keitimu susijusios sumos.

Jeigu per ataskaitinius metus buvo keisti apskaitiniai įverčiai, to straipsnio, kurį įtakojo apskaitinio įverčio pakeitimas, pastaboje trumpai aprašomos apskaitinio įverčio keitimo priežastys, kokie apskaitiniai įverčiai buvo keičiami ir kokiomis sumomis tai įtakojo ataskaitinio ar vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatus. Jeigu skaičiavimų atlikti negalima, nurodomas šis faktas ir jis pagrindžiamas.

Jei per ataskaitinius metus finansinėse ataskaitose buvo taisyta esminė apskaitos klaida, to straipsnio, kurį įtakojo esminės klaidos taisymas, pastaboje trumpai aprašomas esminės klaidos pobūdis, ataskaitinis laikotarpis, kurį esminė klaida buvo padaryta ir koregavimo suma. Pastabose detalizuojamos visos esminių klaidų taisymo sumos.

### Finansinis turtas

Finansiniam turtui Fondų fonde priskiriama:

- pinigai banko sąskaitose, pinigų ekvivalentai (investicijos į vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas trumpesnis kaip 3 mėnesiai);
- sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą (suteiktos paskolos, skolos už suteiktas paslaugas);
- kitų ūkio subjektų išleisti vertybiniai popieriai (akcijos, obligacijos ir pan.).

Fondų fondo finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

- parduoti laikomą;
- iki išpirkimo termino laikomą;

- suteiktas paskolas ir gautinas sumas.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Fondų fondas įvertina jį įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas įvertinamas:

- tikrąja verte (parduoti laikomą);
- amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą (suteiktos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos, po vienerių metų gautinos sumos ir iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas);
- įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius (išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas).

### **Finansavimo sumos**

Fondų fonde finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, atsargoms įsigyti, bei finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;

- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti, kurios apima prieš tai nenurodytas finansavimo sumas.

Finansavimo sumos pripažįstamos kaip gautinos ir rodomos finansinėse ataskaitose, jeigu atitinka visus tris pripažinimo kriterijus:

- Fondų fondas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;

- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;

- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

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

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

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Fondų fonde finansavimas panaudojamas tik valdymo išlaidoms kompensuoti.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Įsipareigojimai Fondų fondo apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir Fondų fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami įsipareigojimais, kol jie neatitinka įsipareigojimų apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažindamas įsipareigojimus, Fondų fondas juos įvertina įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, Fondų fondas įsipareigojimus, išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis, įvertina iš naujo:

- finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, įvertinami tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, jų einamųjų metų dalys, trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis, įvertinami amortizuota savikaina.

### **Pajamos ir sąnaudos**

Pajamos Fondų fonde įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Fondų fondo pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Fondų fondo pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos, kurios pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Kitos veiklos pajamoms Fondų fonde priskiriamas turto pardavimo pelnas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms Fondų fonde priskiriamos palūkanų pajamos, kurios pripažįstamos kaupimo principu kiekvieno mėnesio pabaigoje už einamąjį mėnesį. Palūkanų pajamos yra įskaitomos į LR Valstybės biudžetą, todėl Fondų fondo finansinėse ataskaitose nėra atvaizduojamos.

Sąnaudos Fondų fonde pripažįstamos kaupimo principu, t. y. tada, kai jos patiriamos. Fondų fondo sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

Fondų fondo pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos su įprastine Fondų fondo veikla susijusios sąnaudos: tiesioginės išlaidos (darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai, kitos išlaidos, būtinos Fondų fondo veiklai: ryšių ir komunalinės paslaugos, transporto priemonių išlaikymas, ūkinės ir kanceliarinės prekės, komandiruotės ir kitos būtinos išlaidos) ir susijusios išlaidos: išlaidos informacinės sistemos kūrimui, palaikymui, audito, viešinimo, išorės ekspertų paslaugoms, teisinėms ir skolų išieškojimo paslaugoms.

Kitos veiklos sąnaudoms Fondų fonde priskiriamas turto pardavimo nuostolis ir kitos pagrindinei Fondų fondo veiklai nepriskiriamos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos palūkanų, baudos ir delspinigiai, neigiami valiutų kursų pasikeitimo įtaka ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

### **Valiutinės operacijos**

Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Valiutinė operacija registruojama Fondų fondo apskaitoje eurais pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir Fondų fondo apskaitoje registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

### **Segmentų informacija**

Fondų fondo veikla yra priskiriama vieninteliam segmentui „Ekonomika“, nes Fondų fondas yra skirtas įgyvendinti finansines priemones ūkio subjektams, vykdančioms žemės ūkio veiklos, žemės ūkio produktų gamybos ir perdirbimo, kaimo plėtros, miškininkystės, žuvininkystės ir akvakultūros srityse.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Ilgalaikis finansinis turtas

Fondų fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų dalis, kuri turės būti atgauta vėliau nei po 12 mėnesių nuo finansinių metų pabaigos bei ir laikinai laisvų lėšų investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius:

Pavadinimas	2023.06.30	2022.12.31
Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	429.349	456.849
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	35.578.902	50.205.134
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	55.214.836	30.717.594
Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	2.996.114	3.009.201
<b>Iš viso</b>	<b>94.219.201</b>	<b>84.388.778</b>

Fondo lėšomis buvo įsigyti šie LR Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurių išpirkimo terminas yra vėliau nei po dvylikos mėnesių nuo finansinių metų pabaigos:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Nominali vertė 2023.06.30	Amortizuota savikaina 2023.06.30	Nominali vertė 2022.12.31	Amortizuota savikaina 2022.12.31
XS 168038847	2030-05-06	2.305.000	2.396.114	2.305.000	2.409.201
LT0000612012	2032-02-12	600.000	600.000	600.000	600.000
<b>Iš viso</b>		<b>2.905.000</b>	<b>2.996.114</b>	<b>2.905.000</b>	<b>3.009.201</b>

#### Per vienus metus gautinos sumos

Fondų fondo per vienus metus gautinas sumas sudarė:

- finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis;
- kitos gautinos sumos:
  - už finansų tarpininkams suteiktas lengvatines paskolas gautinos palūkanos;
  - iš ūkio subjektų, kurių skolos buvo perimtos iš finansų tarpininkų, gautinos lengvatinės palūkanos;
  - už išpirktus vertybinius popierius sukauptos gautinos palūkanos ir sukaupta gautina amortizacijos suma;
  - kitos gautinos sumos.

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis:

Priemonės pavadinimas	2023.06.30	2022.12.31
-----------------------	------------	------------

Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	82.059	283.492
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	34.536.735	63.797.888
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	186.736	282.407
<b>Iš viso</b>	<b>34.805.530</b>	<b>64.363.787</b>

Kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos – tai lengvatinės paskolos, suteiktos ūkio subjektams, perimtos iš finansų įstaigų pagal reikalavimo teisių perleidimo sutartis. Bendrovės perimtos paskolos pagal reikalavimo perleidimo sutartis.

Finansų įstaigai išskolinus Finansinės priemonės lėšas Paskolos gavėjui, Paskolos gavėjas turi panaudoti Paskolą tik pagal Paskolos sutartyje nustatytą paskirtį ir pateikti Paskolos panaudojimą pagal paskirtį pagrindžiančius dokumentus. Kai Paskolos gavėjas nepateikia Paskolos panaudojimo pagal paskirtį pagrindžiančių dokumentų ar pateikia tik jų dalį ir negrąžina nepanaudotos Paskolos ar jos dalies per Bendrovės nurodytą terminą, Paskola ar jos dalis pripažįstama kaip panaudota ne pagal paskirtį ir tuo pagrindu priimamas Sprendimas dėl grąžintinų lėšų sugrąžinimo. Skolininkui (Paskolos gavėjui) grąžintinų lėšų, Bendrovė kreipiasi į Finansų įstaigą dėl reikalavimo teisių, kylančių iš Paskolos sutarties, perleidimo. Reikalavimo teisių perleidimo sutartimi perimama reikalavimo teisės, kylančios iš Paskolos sutarties ir praneša Paskolos gavėjui apie pasikeitusį kreditorių bei Paskolos sutarties nutraukimą remiantis Paskolos sutarties nuostatomis.

Paskolai tapus Problemine paskola, t.y. kai paskolos gavėjas negrąžina paskolos, Finansų įstaiga apie tai informuoja Bendrovę, kartu pateikdama reikalavimo teisių perleidimui reikalingus dokumentus ir informaciją.

Perimtos paskolos

Pavadinimas	2023.06.30	2022.12.31
Likutis 2022-12-31	709.952	
Perimtos paskolos pagal reikalavimo teisių perleidimo sutartis	1.673.373	1.091.862
Susigrąžinta, išieškota perimtų paskolų	-144.062	-121.904
Grąžintinų sumų, probleminių paskolų nuvertėjimas	-1.682.752	-260.006
<b>Iš viso</b>	<b>556.511</b>	<b>709.952</b>

Gautinos palūkanos iš finansų tarpininkų ir ūkio subjektų, kurių paskolos buvo perimtos pagal reikalavimo teisių perleidimo sutartį:

<b>Priemonės pavadinimas</b>	2023.06.30	2022.12.31
Palūkanos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	52.810	66.899
Palūkanos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	166.215	13.493

Palūkanos už paskolas, perimtas pagal reikalavimo teisių perėmimo sutartis	1.944	498
<b>Iš viso</b>	<b>220.969</b>	<b>80.890</b>

Fondo lėšos buvo investuotos į LR Vyriausybės vertybinius popierius, už kuriuos gautinos sukauptos palūkanos mažiau nei per 12 mėnesių ir gautina amortizacijos suma:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Sukauptos palūkanos ir amortizacijos suma 2023.06.30	Sukauptos palūkanos ir amortizacijos suma 2022.12.31
XS 2168038847	2030.05.06	2.622	11.266
LT0000612012	2032.02.12	680	1.590
<b>Iš viso</b>		<b>3.302</b>	<b>12.856</b>

Kitos gautinos sumos:

	2023.06.30	2022.12.31
Gautina suma už bylinėjimo išlaidas iš skolininkų	-	745
Iš viso	-	<b>745</b>

## 2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondų fondo pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2023.06.30	2022.12.31
Pinigai bankų sąskaitose	6.275.826	6.491.210
<b>Iš viso</b>	<b>6.275.826</b>	<b>6.491.210</b>

Piniginių lėšų įkeitimų nebuvo.

## 3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų pagal šaltinį ir tikslinę paskirtį iššifravimas:

Finansavimo sumos	2022.12.31	Per ataskaitinį laikotarpį			2023.06.30
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veiklai	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	
<b>Iš valstybės biudžeto (gautos)</b>					
nepiniginiam turtui įsigyti	155.458.730			(20.171.510)	135.287.220
kitoms išlaidoms kompensuoti (valdymo išlaidos)	360.875	164.101	(253.288)		271.688
<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>155.819.605</b>	<b>164.101</b>	<b>(253.288)</b>	<b>(20.171.510)</b>	<b>135.558.908</b>

## 4. Įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudarė Fondų fondo patirtos, tačiau Bendrovės apmokėtos valdymo išlaidos, tiekėjams mokėtinos sumos, finansų tarpininkams mokėtinos valdymo išlaidos ir į valstybės biudžetą pervestinos ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos.

<b>Įsipareigojimai</b>	2023.06.30	2022.12.31
Fondų fondo įsipareigojimai Bendrovei, tiekėjams	162.814	33.344
Fondų fondo įsipareigojimai Paskolų fondui	-	33.000
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos	356.176	158.690
Finansų tarpininkui mokėtina suma	3.442	3.579
<b>Iš viso</b>	<b>522.432</b>	<b>228.613</b>

## 5. Pagrindinės veiklos pajamos

Fondų fondo pagrindinės veiklos pajamas sudarė finansavimo suma, panaudota Fondų fondo valdymo išlaidoms padengti 253.288 Eur ir paskolų nuvertėjimas 20.171.510 Eur.

## 6. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas pagal valstybės vykdomas funkcijas sudarė vienintelis „Ekonomikos“ segmentas:

<b>Finansinių sąnaudų straipsniai</b>	2023 m. I pusmetis			2022 m. I pusmetis	
	<b>253.288</b>			<b>125.425</b>	
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos</b> iš to skaičiaus	Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	Paskolos ūkio likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	Paskolos likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	Paskolos likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu
	<b>13.804</b>	<b>126.000</b>	<b>113.484</b>	<b>19.655</b>	<b>105.770</b>
<b>Tiesioginės išlaidos</b>					
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	5.879	104.925	104.056	11.356	70.487
Kitos išlaidos, būtinos Fondų fondo veiklai, iš to skaičiaus					
Komunalinės paslaugos ir ryšiai	56	1.135	931	184	1.194
Komandiruotės					180
Kanceliarinės ir ūkinės prekės, buhalterinės programos, asmens duomenų pareigūno paslaugos, kvalifikacijos kėlimo paslaugos	108	2.982	2.067	181	1.402
Banko sąskaitų aptarnavimo paslaugos	226	511	325	2	18.805



<b>Susijusios išlaidos</b>					
Išlaidos vidaus informacinės sistemos kūrimui, palaikymui	341	5.974	4.995	346	4.092
Audito išlaidos	200	1.110	1.110	200	2.220
Rinkodaros (viešinimo) išlaidos				2	130
Išlaidos išorės ekspertų paslaugoms					7.260
Išlaidos teisinėms paslaugoms ir skolų išieškojimui		9.363			
<b>Finansų tarpininko valdymo mokestis</b>	6.994			7.384	

Finansinių priemonių paskolų nuvertėjimas

Paskolos likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	12.952.859
Paskolos likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	5.502.757
Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	27.500
Perimtų paskolų nuvertėjimas	1.682.752
<b>Iš viso</b>	<b>20.165.868</b>

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“  
įgaliotas atstovas, vykdamas ŽŪPGF  
padalinio vadovo funkcijas

Aurimas Brazauskas

ŽŪPGF padalinio Finansų valdymo skyriaus vadovė

Irena Ramanauskienė

2023-08-