

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

„Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2023 m. rugsėjo 30 d.

Turinys

Finansinės būklės ataskaita	3
Veiklos rezultatų ataskaita	5
Aiškinaamasis raštas	6

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-11-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 539 937	3 592 509
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	3 539 937	3 592 509
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		261 694	293 397
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	158 158	287 519
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		154 358	282 218
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		3 800	5 301
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	103 536	5 878
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		3 801 631	3 885 906
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	3 781 225	3 873 839
I.	Iš valstybės biudžeto		567 797	581 688
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 213 428	3 292 151
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	20 406	12 067
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20 406	12 067
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			

(tęsinys kitame lape)

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugšėjo 30 d.

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		18 736	8 163
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 670	3 904
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 GRYNŲ TURTO:		3 801 631	3 885 906

(pabaiga)

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

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

ŽŪPGF padalinio finansų valdymo skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

parašas

Aurimas Brazauskas

(vardas ir pavardė)

Irena Ramanauskienė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-11-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.6	97 033	77 260
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		97 033	77 260
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.7	97 033	77 260
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		50 257	
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		46 776	77 260
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS 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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ įgaliotas atstovas
vykdantis ŽŪPGF padalinio vadovo funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

parašas

Aurimas Brazauskas

(vardas ir pavardė)

ŽŪPGF padalinio finansų valdymo skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Irena Ramanauskienė

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Siekiant padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ūkio subjektams, veikiantiems žemės ūkio veiklos, žemės ūkio produktų gamybos ir perdirbimo ir kaimo plėtros srityse ir prisidėti prie Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 metų programos, finansuojamos Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai (toliau – EŽŪFKP) ir valstybės biudžeto lėšomis, tikslų siekimo, buvo numatyta galimybė paramą teikti naudojant finansines priemones. Investicijomis planuojama prisidėti prie antrojo ir trečiojo ES kaimo plėtros politikos prioritetų, investuojant į žemės ir maisto ūkio konkurencingumo didinimą, teikiant finansinių priemonių paramą žemės ūkio produktų gamybos ir (arba) perdirbimo modernizavimui, inovacijų, naujų technologijų diegimui, darbo našumo augimui, išteklių naudojimo efektyvumui.

Fondų fondo „KPP finansinių priemonių fondas“ (toliau – KPP fondas) steigimo tikslas ir uždaviniai nustatyti 2020 m. lapkričio 30 d. Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro įsakyme Nr. 3D-821 „Dėl žemės ūkio ministro įsakymo dėl fondų fondo „KPP fondų fondas“, skirto Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 metų programos lėšomis įgyvendinamoms finansinėms priemonėms administruoti, valdytojo skyrimo ir finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ ir UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, paskirtas KPP fondo valdytoju, kuris nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. buvo prijungtas prie UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA), kuri tapo veikianti kaip UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondo (toliau – ŽŪPGF) visų teisių, pareigų ir įsipareigojimų perėmėja po ŽŪPGF reorganizavimo prijungimo prie INVEGOS būdu. KPP fondo veiklos pradžia laikoma Sutarties pasirašymo data.

KPP fondas, remiantis Finansinių priemonių taisyklėmis, įsteigtas 2021 m. birželio 28 d. trišale Finansavimo sutartimi „Fondų fondo „KPP finansinių priemonių fondas“ tarp Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos, vykdančios Vadovaujančiosios institucijos funkcijas, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos, vykdančios Mokėjimo agentūros funkcijas, ir ŽŪPGF.

2023 metų liepos mėn. tarp UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, ŽŪM, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ir ŽŪPGF buvo pasirašyta finansavimo sutarties nauja redakcija, kuria fondų fondas pervadintas į Kaimo plėtros finansinių priemonių fondą, ir nuo 2023 m. IV ketvirčio numatytos įgyvendinti naujos finansinės priemonės pagal Lietuvos žemės ūkio ir kaimo plėtros 2023–2027 metų strateginį planą, patvirtintą Europos Komisijos 2022 m. lapkričio 21 d. sprendimu C(2022)8272.

Įgyvendinant Strateginio plano intervencines priemones: „Investicijos į žemės ūkio valdas“, „Tvarios investicijos į žemės ūkio valdas“, „Jaunųjų ūkininkų įsikūrimas“ bei „Investicijos į žemės ūkio produktų perdirbimą“. Siūloma Strateginio plano finansavimo suma – 55 mln. Eur.

KPP fondo lėšomis vykdoma finansinė priemonė Pasidalytos rizikos paskolos, kurių skirta bendra suma – 16 mln. Eur, iš jų: 85 proc., t. y., 13,6 – mln. Eur EŽŪFKP lėšos ir 15 proc. –2,4 mln. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos. 2021 m. buvo gauti 4 mln. Eur.

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondas skirtas finansinėms priemonėms įgyvendinti ir yra fondo valdytojo atskiras finansų padalinys (atskiras apskaitos padalinys), kurio buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo ŽŪPGF buhalterinės apskaitos.

Finansiniai KPP fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

KPP fondas 2023 m. rugsėjo 30 d. neturėjo kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

2. 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 straipsniams 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 KPP 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.).

KPP fondo finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

- parduoti laikomą;
- iki išpirkimo termino laikomą;
- suteiktas paskolas ir gautinas sumas.

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

- tikraja verte (parduoti laikomą);
- amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą (suteiktos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos, po vieno 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

KPP 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 balanse, jeigu atitinka visus tris pripažinimo kriterijus:

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

Finansavimo sumos, skirtos KPP 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.

KPP fonde finansavimas panaudojamas tik valdymo išlaidoms kompensuoti.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai KPP fondo apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir KPP 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, KPP fondas juos įvertina įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, įsipareigojimus, išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis, įvertinami 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 KPP fonde įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. KPP fondo pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

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

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugsėjo 30 d.

Kitos veiklos pajamoms KPP fonde priskiriamas turto pardavimo pelnas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms 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 KPP fonde pripažįstamos kaupimo principu, t. y. tada, kai jos patiriamos. Sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos su įprastine KPP fondo veikla susijusios sąnaudos: tiesioginės išlaidos (darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai, kitos išlaidos, būtinos KPP 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 KPP fonde priskiriamas turto pardavimo nuostolis ir kitos pagrindinei veiklai nepriskiriamos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos palūkanų, baudos ir delspinigiai, neigiama 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 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 KPP fondo apskaitoje registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Segmentų informacija

KPP fondo veikla yra priskiriama vieninteliam segmentui „Ekonomika“, nes KPP 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.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis finansinis turtas

Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos lengvatinės paskolos bei laikinai laisvų lėšų investavimas į ne nuosavybės vertybinius popierius

Straipsnio pavadinimas	2023.09.30	2022.12.31
Po vienu metų gautinos sumos (Pasidalytos rizikos paskolos)	1 527 850	1 578 108
Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	2 012 087	2.014.401
Iš viso	3 539 937	3.592.509

KP fondo lėšomis buvo įsigyti šie LR Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurių išpirkimo terminas yra vėliau nei po dvylikos mėnesių nuo finansinių metų pabaigos 2023-09-30:

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugsėjo 30 d.

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Nominali vertė	Amortizuota savikaina 2023.06.30	Amortizuota savikaina 2022.12.31
LR VVP 0000612012	2032-02-12	2.000.000	2 012 087	2 014 401

3.2. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas sudarė:

- po vienerių metų gautinų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;
- už išpirktus vertybinius popierius sukauptos gautinos palūkanos ir sukaupta gautina amortizacijos suma.

Po vienerių metų gautinų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis

Priemonės pavadinimas	<u>2023.09.30</u>	<u>2022.12.31</u>
Iš viso	154 358	282 218

Fondo lėšos buvo investuotos į LR Vyriausybės vertybinius popierius, už kuriuos gautinos sukauptos palūkanos ir gautina amortizacijos suma

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Sukauptos VVP palūkanos ir amortizacijos suma 2023.09.30	Sukauptos VVP palūkanos ir amortizacijos suma 2022.12.31
LR VVP 0000612012	2032.02.12	3 800	5 301
Iš viso	3 800	5 301	

3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2023.09.30</u>	<u>2022.12.31</u>
Pinigai bankų sąskaitose	103 358	5 878
Iš viso	117 779	5 878

Piniginių lėšų įkeitimų nebuvo.

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugsėjo 30 d.

3.4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos:

Finansavimo sumos	2022.12.31	Per ataskaitinį laikotarpį		Nuvertėjimas	2023.09.30
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo		
Iš Europos Sąjungos kitoms išlaidoms (gautos)					
nepiniginiam turtui įsigyti iš Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai	3 292 151			-42 719	3 213 428
kitoms išlaidoms kompensuoti (valdymo išlaidos)		3 756	-39 760		
Iš valstybės biudžeto (gautos)					
nepiniginiam turtui įsigyti	581 688			-7 538	567 797
kitoms išlaidoms kompensuoti (valdymo išlaidos)		663	-7 016		
Iš viso finansavimo sumų	3 873 839	4 419	-46 776	-50 257	3 781 225

3.5. Įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudarė KPP fondo patirtos, tačiau ŽŪPGF apmokėtos valdymo išlaidos, tiekėjams mokėtinos sumos, Finansų tarpininkams mokėtinos valdymo išlaidos ir į Valstybės biudžetą pervestinos ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos.

Įsipareigojimai	2023.09.30	2022.12.31
KPP fondo įsipareigojimai ŽŪPGF, tiekėjams	15 147	4.776
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos	1 670	3.904
Finansų tarpininkui mokėtina suma	3 589	3.387
Iš viso įsipareigojimų	20 406	12.067

3.6. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudarė finansavimo suma, panaudota KPP fondo ir finansų tarpininko valdymo išlaidoms padengti 46 776 Eur bei paskolų nuvertėjimas 50 257 Eur.

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugsėjo 30 d.

3.7. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas pagal valstybės vykdomas funkcijas sudarė vienintelis „Ekonomikos“ segmentas. Nuo 2023 m. sausio mėn. sąnaudas sudaro valdymo mokestis KPP fondo valdytojui:

Finansinių sąnaudų straipsniai	Pasidalytos rizikos paskolos	
	2023 m. I-III ketvirtis	2022 m. I-III ketvirtis
Fondo valdytojo valdymo mokestis	36 700	68 863
Finansų tarpininko valdymo mokestis	10 076	8 397
Paskolų nuvertėjimas	50 257	-
Iš viso	97 033	77 260

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

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

ŽŪPGF padalinio finansų valdymo skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Aurimas Brazauskas

parašas

(vardas ir pavardė)

parašas

Irena Ramanauskienė

(vardas ir pavardė)

2023-11-20



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026

