

VIPA

NACIONALINĖ
PLĖTROS
ĮSTAIGA

ENERGIJOS EFEKTYVUMO FONDO, FINANSUOJAMO EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO LĖŠOMIS, TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.

Plėtra

Finansai

Inovacijos

2020 m. liepos 16 d.

ENERGIJOS EFEKTYVUMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra, įm. k. 303039520, Gedimino pr. 18/Jogailos g. 2, LT-01103 Vilnius

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 16 d. Nr. 1

2020 01 01-2020 06 30
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 10.775.801 | 16.761.217 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | | |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 1, 2 | 10.775.801 | 16.761.217 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 7.708.051 | 1.802.582 |
| I. | Atsargos | | | |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | | |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 28.648 | 75.688 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | | |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |

| | | | | |
|-----------|---|----------|-------------------|-------------------|
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 5.500.000 | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3 | 2.179.403 | 1.726.894 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 18.483.852 | 18.563.799 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 4 | 18.455.234 | 18.537.845 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 18.455.234 | 18.537.845 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 5 | 28.618 | 25.954 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 28.618 | 25.954 |
| 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.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | | |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 28.618 | 25.954 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | | |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | | |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | | |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | | |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 18.483.852 | 18.563.799 |

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Vyr. finansininkė

Raimonda Lauraitytė

ENERGIJOS EFEKTYVUMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra, įm. k. 303039520, Gedimino pr. 18/Jogailos g. 2
01103 Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 16 d. Nr. 2

2020 01 01-2020 06 30
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 6 | 54.695 | 50.549 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 54.695 | 50.549 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 54.695 | 50.549 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | - | - |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | | |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 7 | 54.695 | 50.549 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | | |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | | |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | | |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | | |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | | |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 54.695 | 50.549 |
| XIV. | KITOS | | | |
| 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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Vyr. finansininkė

Raimonda Lauraitytė

ENERGIJOS EFEKTYVUMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra, įm. k. 303039520, Gedimino pr. 18/Jogailos g. 2,
LT-01103 Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 16 d. Nr. 3

2020 01 01-2020 06 30
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|-----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|----------|----------------------------------|-------------------------------|-----------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 18.239 | | 18.239 | (90.033) | | (90.033) |
| I. | Įplaukos | | | | | | | |
| I.1. | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | | | | | | |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | | |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| I.1.3 | Iš ES, užsien. valstyb. ir tarpt. organizacijų | | | | | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| I.2. | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3. | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4. | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | | | | | | |
| I.5. | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | | | | |
| I.6. | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7. | Kitos įplaukos | | 70.258 | | 70.258 | 11.422 | | 11.422 |
| II. | Pervestos lėšos | | | | | | | |
| II.1 | Į valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.2 | Į savivaldybių biudžetus | | | | | | | |
| II.3. | ES, užsien. valstyb. ir tarpt. org. | | | | | | | |
| II.4 | Į kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | | | |
| III. | Išmokos | | (52.019) | | (52.019) | (101.455) | | (101.455) |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir soc. dr. | | | | | | | |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | |
| III.3 | Komandiruočių | | | | | | | |
| III.4 | Transporto | | | | | | | |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksplo- atavimo | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|--|-------------|-------------|-------------|--|-------------|--|
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | |
| III.8 | Socialinių išmokų | | | | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | (52.019) | (52.019) | (101.455) | | (101.455) | |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | | | | | |
| B. | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | 436.551 | 436.551 | (3.854.627) | | (3.854.627) | |
| I. | Ilgalaikio turto (išskyrus finan.) ir biologinio turto įsigijimas | | | | | | |
| II. | Ilgalaikio turto (išskyrus finan.) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | |
| III. | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | 7.666.598 | 7.666.598 | (3.868.365) | | (3.868.365) | |
| IV. | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | |
| V. | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | (5.500.000) | (5.500.000) | | | | |
| VI. | Gauti dividendai | | | | | | |
| VII. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | (1.730.047) | (1.730.047) | 13.738 | | 13.738 | |
| C. | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | (2.280) | (2.280) | (10.044) | | (10.044) | |
| I. | Įplaukos iš gautų paskolų | | | | | | |
| II. | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | |
| III. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | |
| IV. | Gautos finansavimo sumos ilgalaik. ir biologiniam turtui įsigyti: | | | | | | |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | |
| IV.3 | Iš ES, užsien. valst. ir tarpt. org. | | | | | | |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | |
| V. | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | |
| VI. | Gauti dividendai | | | | | | |
| VII. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | (2.280) | (2.280) | (10.044) | | (10.044) | |
| D. | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | |
| I. | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | 452.509 | 452.509 | (3.954.704) | | (3.954.704) | |
| II. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 1.726.894 | 1.726.894 | 5.681.598 | | 5.681.598 | |
| III. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 2.179.403 | 2.179.403 | 1.726.894 | | 1.726.894 | |

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

2015 m. vasario 18 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos energetikos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašė Energijos efektyvumo fondo (toliau - ENEF), finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutartį. ENEF pagrindinis tikslas yra energijos efektyvumo didinimas investuojant į viešąją struktūrą. ENEF įsteigtas kaip fondų fondas.

Lietuvos Respublikos finansų ministerija yra vadovaujančioji institucija. ENEF patikėjimo teise valdo ir administruoja uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau - VIPA).

VIPA yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2013 m. balandžio 11 d., įmonės kodas 303039520, registracijos adresas - Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva.

Bendrovės vykdomos ūkinės veiklos pobūdis yra finansinių paslaugų teikimas, finansinių priemonių, skirtų viešosios infrastruktūros bei viešųjų paslaugų modernizavimui įgyvendinti, administravimas ir įgyvendinimas.

VIPA, vykdydama savo veiklą, teikia finansines paslaugas, įgyvendina ir administruoja finansines priemones, skirtas viešojo sektoriaus investicijoms viešosios infrastruktūros, viešųjų paslaugų gerinimui ir plėtrai, bei viešojo intereso sričių projektams vystyti. VIPA teikia paskolas, garantijas už gražinamąsias investicijas arba įgyvendina panašias priemones, finansuojamas nacionalinėmis, Europos Sąjungos ir kitų finansinės paramos programų ar finansavimo šaltinių lėšomis (pvz., Europos investicijų banko ar kitų tarptautinių finansinių institucijų). VIPA per valdomus fondus ir finansines iniciatyvas sėkmingai prisideda įgyvendinant klimato kaitos sušvelninimą ir didinat energinį efektyvumą viešosios infrastruktūros (ar viešojo intereso) objektuose. 2018 m. VIPA suteiktas Nacionalinės plėtros įstaigos statusas. VIPA administracijos vadovas - generalinis direktorius Gvidas Dargužas, einantis šias pareigas nuo 2013 m. gegužės 2 d.

Bendra įnašo į ENEF suma - 79 645 505 Eur Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų. ENEF apimtyje yra įgyvendinamos dvi finansinės priemonės: paskolų finansinė priemonė, pagal kurią teikiamos paskolos centrinės valdžios viešųjų pastatų (toliau - CVVP) atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti ir garantijų finansinė priemonė, kuri skirta garantuoti gatvių apšvietimo modernizavimo projektų vykdytojų mokėjimus projektų finansuotojams.

ENEF lėšomis finansuojamos lengvatinės paskolos CVVP atnaujinimui didinant energijos vartojimo efektyvumą, siekiant užtikrinti Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2012/27/ES įpareigojimą 2014-2020 metų laikotarpiu kiekvienais metais renovuoti ne mažiau kaip 3 proc. bendro valstybės subjektams priklausančių ir jų naudojamų šildomų ir (arba) vėsinamų viešųjų pastatų patalpų ploto, kad būtų įvykdyti bent minimalūs energinio naudingumo reikalavimai, t.y. pasiekti ne mažesnę kaip C energinio naudingumo klasę ir ne mažiau kaip 30 proc. sumažinti energijos suvartojimą centrinės valdžios viešajame pastate. Centrinės valdžios viešųjų pastatų modernizavimui iš fondo numatoma skirti iki 65,1 mln. eurų. Finansavimas CVVP modernizavimui teikiamas vadovaujantis 2014 m. lapkričio 26 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1328 patvirtinta Viešųjų pastatų energinio efektyvumo didinimo programa.

14,5 mln. eurų ENEF fondo lėšų yra planuojama skirti garantijų finansinei priemonei, kuria gali pasinaudoti savivaldybės ar jų įmonės, įgyvendinančios miestų gatvių apšvietimo sistemos modernizavimo projektus. Šie projektai turi pasiekti ne mažesnę kaip 40 proc. elektros energijos sutaupymą.

ENEF užbalansėje apskaitoma suteikta 403 000 Eur paskolos garantija Jonavos rajono savivaldybei.

ENEF laikomas viešojo sektoriaus subjektu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

ENEF ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų nebuvo.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę ENEF veiklą, nenustatyta.

ENEF ataskaitinio laikotarpio trukmė sutampa su kalendoriniais metais.

VIPA, ENEF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

APSKAITOS POLITIKA

ENEF taikoma apskaitos politika, užtikrinanti apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimams. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatomis.

ENEF buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“. Ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo Fondų fondo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

- suteiktos paskolos;
- investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius;

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;

Gautinos sumos yra apskaitomos tikraja verte, pripažįstamos turto. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami, atsiradus įsipareigojimams vykdant veiklą. Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose.

Finansinės rizikos valdymas

Finansinis turtas valdomas vadovaujantis pirmiausia saugumo principu, kuris yra prioritetas likvidumo ir pelningumo principų atžvilgiu. Siekiant apsaugoti Agentūros ir valdomų fondų turtą ir užtikrinti tinkamą diversifikavimo lygį, Agentūroje yra vadovujamasi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 patvirtintomis Laikinais laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklėmis.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika ENEF fonde kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, ENEF fondo likvidumo rizika eliminuojama, nes laikinai laisvos lėšos investuojamos tik į likvidžius ir nerizikingus finansinius instrumentus LR Vyriausybės skolos vertybinius popierius ir terminuotuosius indėlius komerciniuose bankuose.

Užsienio valiutos rizika

ENEF fondas veikalą vykdo tik vietine valiuta (eurais).

Palūkanų normos rizika

ENEF fondas neturi jokio turto ar reikšmingų įsipareigojimų, už kuriuos būtų mokamos kintamos palūkanos. Investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius yra laikomos iki išpirkimo. Vadovybės manymu, ENEF fondas nesusiduria su reikšminga palūkanų normos rizika.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa VF finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama bendroms valstybės paslaugoms.

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Jų tarpusavio užskaita atliekama, tik jei kitas VSAFAS reikalauja arba leidžia ją atlikti.

ENEF apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis veiklos tęstinumo, periodiškumo, kaupimo, palyginamumo, reikšmingumo, pastovumo principų.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, VIPA, vadovaujantis ENEF investavimo gairėmis, lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas).

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriamos suteiktos paskolos.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 1.1. | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | | |
| 1.2. | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | | |
| 1.3. | Investicijos į kitus subjektus | | |
| 2. | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | 6.019.897 | 12.926.464 |
| 2.1. | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta | 6.019.897 | 12.926.464 |
| 2.2. | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta | | |
| 3. | Po vienu metų gautinos sumos | 4.755.904 | 3.834.753 |
| 3.1 | Suteiktos paskolos | 4.755.904 | 3.834.753 |
| 4. | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | | |
| 5. | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | |
| 6. | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta | | |
| 7. | Iš viso | 10.775.801 | 16.761.217 |

2. IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS

ENEF fondas iki 2020 m. birželio mėnesio 30 d. buvo įsigijęs Vyriausybės vertybinių popierių.

| ISIN kodas | Išpirkimo terminas |
|----------------------|------------------------------|
| LT0000610073 1,100 % | 2027 m. balandžio mėn. 26 d. |
| LT0000630063 0,100 % | 2022 m. kovo mėn. 20 d. |
| LT0000650020 0,300 % | 2021 m. gegužės mėn. 04 d. |
| LT0000670036 0,800 % | 2025 m. lapkričio mėn. 21 d. |
| LT0000630055 0,000 % | 2021 m. sausio mėn. 31 d. |
| LT0000670028 0,800 % | 2024 m. rugpjūčio mėn. 23 d. |

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2020 M. I PUSMETĮ

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|---|--|-------------------------------|--|---|--------------------|------------------------------|--------------------|----------|----------------|--|
| | | | įsigyta (įsigijimo savikaina) | parduota (balansinė vertė pardavimo momentu) | perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę | amortizacijos suma | valiutos kurso pokyčio įtaka | piniginės įplaukos | nurašyta | nuvertėjimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos | 16.761.217 | 2.667.088 | (8.633.700) | - | - | - | (10.673) | - | (8.131) | 10.775.801 |
| 1.1. | Suteiktos paskolos | 3.834.753 | 931.824 | | | | | (10.673) | | | 4.755.904 |
| 1.2. | Obligacijos | 12.926.464 | 1.735.264 | (8.633.700) | | | | | | (8.131) | 6.019.897 |
| 1.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 1.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | | | | | | | | | | |
| 2. | Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos | 75.688 | 5.500.000 | - | - | - | - | (47.040) | - | - | 5.528.648 |
| 2.1. | Suteiktos paskolos | 55.595 | | | | | | (27.798) | | | 27.798 |
| 2.2. | Obligacijos | 20.093 | | | | | | (19.242) | | | 850 |
| 2.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | | |
| 2.5. | Trumpalaikiai terminuotieji indėliai | | 5.500.000 | | | | | | | | 5.500.000 |
| 3. | Iš viso | 16.836.905 | 8.167.088 | (8.633.700) | - | - | - | (57.713) | - | (8.131) | 16.304.449 |

3. PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Straipsnyje pateikta informacija apie suteiktų paskolų ir Vyriausybės vertybinių popierių (obligacijų) po vienu metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis.

| Eil. Nr. | Grąžinimo terminas | Išsigijimo savikaina | Balansinė vertė |
|-----------|--------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Suteiktų paskolų: | | |
| 1.1. | Per vienus metus * | 41.696 | 27.798 |
| 1.2. | Nuo vienu iki penkerių metų | 4.174.483 | 4.755.904 |
| 1.3. | Po penkerių metų | | |
| 2. | Kitų ilgalaikių gautinų sumų: | | |
| 2.1. | Per vienus metus * | | 850 |
| 2.2. | Nuo vienu iki penkerių metų | 4.261.053 | 6.019.897 |
| 2.3. | Po penkerių metų | | |
| 3. | Iš viso | 8.477.232 | 10.804.449 |

* Nurodoma einamųjų metų dalis

4. INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikta informacija apie per vienus metus suteiktų paskolų ir Vyriausybės vertybinių popierių (obligacijų) gautinas sumas.

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|---|--|--|--|--|--|--|
| | | 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 vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 28.648 | - | | 75.688 | - | |
| 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, turta, 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 turta | | | | | | |
| 1.3.5. | Kitos | 28.648 | | | 75.688 | | |
| 1.4. | Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5. | Sukauptos gautinos sumos | | | | | | |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | | | | | | |
| 1.5.2. | Kitos | | | | | | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | | | | | | |
| 2. | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3. | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 28.648 | - | | 75.688 | - | |

5. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas ENEF administravimo sąskaitose banke esantis Europos regioninės plėtros fondo lėšų įnašo likutis.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|-----------|--|--|----------------------|--|----------------------|
| | | iš viso | biudžeto asignavimai | iš viso | biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6) | 2.179.403 | | 1.726.894 | |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 2.179.403 | | 1.726.894 | |
| 1.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6. | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2. | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6) | | | | |
| 2.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6. | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7) | | | | |
| 3.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 3.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6. | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7. | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4. | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 2.179.403 | | 1.726.894 | |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

6. FINANSAVIMO SUMOS

ENEF įsteigtas kaip fondų fondas ir yra finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis. ENEF projektams įgyvendinti gali būti teikiama papildoma iki 10 proc. subsidija ENEF lėšomis techninės dokumentacijos parengimo išlaidoms kompensuoti. Per 2020 m. I pusmetį išmokėta 35 278 Eur negražinamų subsidijų.

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pr. | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|--|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta | 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: | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 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: | 18.537.845 | | | | | | (82.611) | | | | 18.455.234 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 18.537.845 | | | | | | (82.611) | | | | 18.455.234 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 18.537.845 | | | | | | (82.611) | | | | 18.455.234 |

7. ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai - valdymo mokesčio įsipareigojimai ENEF valdytoji.

[SIPAREIGIJŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2020 M. I PUSMETĮ]

| Eil. Nr. | Finansinių įsipareigojimų pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|--|--|---------------------------------------|---|--------------------|------------------------------|--|--------------------------|--|
| | | | prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo) | finansinių įsipareigojimų pergrupavimas | amortizacijos suma | valiutos kurso pokyčio įtaka | įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai) | nurašyti įsipareigojimai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 1.1. | Išleistos obligacijos | | | | | | | | |
| 1.2. | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | |
| 1.3. | Gautos paskolos | | | | | | | | |
| 1.4. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 1.5. | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 2. | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 25.954 | 54.695 | | | | (52.032) | | 28.618 |
| 2.1. | Išleistos obligacijos | | | | | | | | |
| 2.2. | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | |
| 2.3. | Gautos paskolos | | | | | | | | |
| 2.4. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 2.5. | Kiti įsipareigojimai | 25.954 | 54.695 | | | | (52.032) | | 28.618 |
| 3. | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 3.1. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | | | | | | |
| 3.2. | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | | | | | | |
| 4. | Iš viso | 25.954 | 54.695 | | | | (52.032) | | 28.618 |

8. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas - valdymo mokesčio įsipareigojimus ENEF valdytojai.

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | | | | |
| 3. | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | | | | |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | | | | | | |
| 4.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | | | | | | |
| 4.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | | | | | | |
| 5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | | | | |
| 5.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 5.3. | Kitos mokėtinos sumos | 28.618 | | | 25.954 | | |
| 6. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 28.618 | | | 25.954 | | |

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

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas - valdymo mokesčio įsipareigojimus ENEF valdytoji.

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Eurais | 25.954 | 28.618 |
| 2. | JAV doleriais | | |
| 3. | Kitomis | | |
| 4. | Iš viso | | |

10. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

ENEF įsteigtas kaip fondų fondas ir yra finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis. Straipsnyje pateikiama informacija apie gautas finansavimo sumas.

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|------------|------------------------------------|----------------------------|------------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | | |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | | 19.006.314 | 19.006.314 | | 19.006.314 | 19.006.314 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | | | | | | |
| 5. | Iš viso | - | 19.006.314 | 19.006.314 | - | 19.006.314 | 19.006.314 |

11. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis - iš ENEF įnašo mokamas fondo valdymo mokestis.

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos pajamos | 54.695 | 50.549 |
| 1.1. | Suteiktų paslaugų pajamos - fondo valdymo mokestis | 54.695 | 50.549 |
| 2. | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 2.1. | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 2.2. | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 2.3. | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 2.4. | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 2.5. | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 2.6. | Suteiktų paslaugų pajamos - fondo valdymo mokestis | | |
| 2.7. | Kitos | | |
| 3. | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 4. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |

13. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS ir SAŃAUDOS

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, VIPA, vadovaujantis ENEF investavimo gairėmis, lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas). Straipsnyje pateikiama informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SAŃAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|-----------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 1.950 | 74.302 |
| 1.1. | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2. | Baudų ir delspinigių pajamos | | |
| 1.3. | Palūkanų pajamos | | |
| 1.4. | Dividendai | | |
| 1.5. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos : <i>VP priskaičiuotos (uždirbtos) palūkanos</i> <i>VP perkainojimo pelnas (nuostolis)</i> | 1.950 7.750 (5.800) | 74.302 11.814 62.488 |
| 1.6. | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 2. | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | (1.950) | (74.302) |
| 2.1. | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2. | Baudų ir delspinigių sąnaudos | | |
| 2.3. | Palūkanų sąnaudos | | |
| 2.4. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos: <i>VP portfelio sąnaudos</i> <i>VP perkainojimo nuostolis</i> | (1.950) (7.750) 5.800 | (74.302) (11.814) (62.488) |
| 3. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | - | - |

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Vyr. finansininkė

Raimonda Lauraitytė