

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDO

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2019 M. KOVO 31 D.

Plėtra

Finansai

Inovacijos

2019 m. gegužės 15 d.

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 15 d. Nr. 1

2019 01 01 - 2019 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- ta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		56.333.249	52.014.944
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	56.333.249	52.014.944
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		38.491.269	38.777.008
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		20.257.734	15.531.404
	<i>Turto nuvertėjimas</i>		(2.415.754)	(2.293.468)
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		39.734.477	44.404.138
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	2	1.627.946	2.407.284
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1.530.593	1.995.241
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		1.474.703	1.950.075
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		55.890	45.166
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prek. ir kt.			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		97.353	412.042
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	38.106.531	41.996.854
	IŠ VISO TURTO:		96.067.726	96.419.082
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	60.271.723	60.759.316
I.	Iš valstybės biudžeto		2.929.313	2.925.412
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		57.342.410	57.833.904
	<i>Gauta finansavimo suma</i>		<i>74.000.000</i>	<i>74.000.000</i>
	<i>Panaudotos finansavimo sumos:</i>			
	<i>valstybės parama sutektoms paskoloms</i>		<i>(10.070.814)</i>	<i>(10.070.814)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas</i>		<i>(2.415.754)</i>	<i>(2.293.468)</i>
	<i>valdymo mokesčiai - DNMF dalis</i>		<i>(2.800.608)</i>	<i>(2.614.810)</i>
	<i>valdymo mokesčiai - ERPB dalis</i>		<i>(136.123)</i>	<i>(76.598)</i>
	<i>valdymo mokesčiai - VID dalis</i>		<i>(87.124)</i>	<i>(62.466)</i>
	<i>mokėjimai susiję su ERPB paskolos aptarnavimu</i>		<i>(909.927)</i>	<i>(886.761)</i>
	<i>priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>(226.229)</i>	<i>(161.179)</i>
	<i>mokėjimai susiję su VID paskolos aptarnavimu</i>		<i>(11.011)</i>	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35.796.003	35.659.766
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5	33.000.000	33.000.000
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		33.000.000	33.000.000
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	2.796.003	2.659.766
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einam. metų dalis ir trumpal. atidėj.			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1.978.850	2.053.175
	<i>Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>		<i>1.968.912</i>	<i>2.000.419</i>
	<i>pervestinos sumos ERPB</i>		<i>38</i>	<i>44.747</i>
	<i>pervestinos kitos sumos</i>		<i>9.900</i>	<i>8.009</i>
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		817.153	606.591
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>		<i>9.052</i>	<i>8.404</i>
	<i>mokėtinas valdymo mokesčiai</i>		<i>269.884</i>	<i>255.127</i>
	<i>sukauptos palūkanos - ERPB dalis</i>		<i>311.987</i>	<i>181.881</i>
	<i>mokėtinos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>226.230</i>	<i>161.179</i>
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:		96.067.726	96.419.082

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 15 d. Nr. 2

2019 01 01 - 2019 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas-ta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	480.007	531.788
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		480.007	531.788
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		480.007	531.788
	-valdymo mokestis- DNMF dalis		185.798	198.612
	-valdymo mokestis- ERPB dalis		59.525	6.353
	-valdymo mokestis- VID dalis		24.658	
	-priskaičiuotos palūkanos		283.182	322.237
	-mokėtinos palūkanos į biudžetą		(283.182)	(322.237)
	-priskaičiuotos palūkanos-ERPB dalis		130.105	12.083
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - ERPB dalis		(130.105)	(12.083)
	-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF		5.791	1.670
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF		(5.791)	(1.670)
	-priskaičiuoti delspinigiai -ERPB		29	
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB		(29)	
	-finansinio turto nuvertėjimas		122.286	301.584
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		22.690	25.239
	-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos		65.050	
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 SAŃAUDOS	8	480.007	531.788
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		122.286	301.584
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		357.721	230.204
	-valdymo mokestis- DNMF dalis		185.798	198.612
	-valdymo mokestis- ERPB dalis		59.525	6.353
	-valdymo mokestis- VID dalis		24.658	
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		22.690	25.239

	-mokėtinos/sukauptos VID paskolos palūkanos		65.050	
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 SAŃAUDOS			
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			

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 15 Nr. 3

2019 01 01 - 2019 03 31

(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		(3.890.323)		(3.890.323)	(9.354.645)		(9.354.645)
I.	Įplaukos		1.347.070		1.347.070	7.509.184		7.509.184
I.1.	Finansavimo sumos kt. išlaidoms ir atsargoms:							
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptaut. 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		1.347.070		1.347.070	7.509.184		7.509.184

	įplaukos iš Klimato kaitos specialiosios programos		48.204			1.596.297	
	valstybės parama sutektoms paskoloms		48.204			835.152	
	paskolų gavėjų įmokos		916.209			3.734.554	
	gautos palūkanos		325.614			1.285.116	
	gauti delspinigiai		5.823			12.587	
	išankstiniai mokėjimai					4.733	
	kitos sumos		3.016			40.745	
II.	Pervestos lėšos						
II.1	į valstybės biudžetą						
II.2	į savivaldybių biudžetus						
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptaut. organiz.						
II.4	į kitus išteklių fondus						
II.5	Vieš. sektor. subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III.	Išmokos		(5.237.393)	(5.237.393)	(16.863.829)	(16.863.829)	
III.1	Darbo užmok. ir soc. dr.						
III.2	Komun. paslau. ir ryšių						
III.3	Komandiruočių						
III.4	Transporto						
III.5	Kvalifikacijos kėlimo						
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
III.7	Atsargų įsigijimo						
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
III.11	Sumokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos		(5.237.393)	(5.237.393)	(16.863.829)	(16.863.829)	
	paskolų išmokėjimas-DNMF		(58.048)		(381.948)		
	paskolų išmokėjimas-ERPB		(4.844.902)		(15.381.901)		
	valdymo mokesčiai		(255.204)		(880.661)		
	susiję su ERPB paskola mokėjimai		(65.008)		(215.604)		
	banko mokesčiai		(13.938)		(77)		
	permokų gražinimas		(293)		(3.638)		
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(14.000.000)	(14.000.000)	-		
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėj.) sumažėjimas		(14.000.000)	(14.000.000)			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		14.000.000	-	26.000.000	26.000.000	
I.	Įplaukos iš gautų paskolų ERPB			-	20.000.000	20.000.000	

	Įplaukos iš gautų paskolų VID				20.000.000		
II.	Gautų paskolų gražinimas			-	(14.000.000)		(14.000.000)
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:						
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		14.000.000				
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(3.890.323)	(17.890.323)	16.645.355		16.645.355
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		41.996.854	41.996.854	25.351.499		25.351.499
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		38.106.531	24.106.531	41.996.854		41.996.854

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO

BENDROJI DALIS

2015 m. kovo 27 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau - VIPA) pasirašė Daugiabučių namų modernizavimo fondo (toliau - DNMF), finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutartį. DNMF įsteigtas kaip finansinė priemonė. DNMF pagrindinis tikslas - skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą, investuojant į daugiabučių namų modernizavimą. DNMF įnašo suma - 74 mln. Eur.

VIPA paskirta DNMF valdytoja.

Bendrovė 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. VIPA 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 įgyvendina finansinius instrumentus, dalyvaudama juose kaip finansinis tarpininkas, administruoja fondų lėšomis teikiamas finansines paslaugas, t.

y. teikia paskolas miestų viešosios infrastruktūros, energijos vartojimo efektyvumo didinimo projektų vykdytojams, atlieka finansiniais instrumentais finansuojamų viešojo sektoriaus projektų vertinimą, atranką ir įgyvendinimo priežiūrą, teikia informaciją ir pasiūlymus rengiant ir tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus, įgyvendinant finansinius instrumentus, pritraukia privataus sektoriaus investicijas į viešąjį sektorių; viešina finansinius instrumentus, teikia techninę ir metodinę pagalbą rengiant finansinių instrumentų projektus; teikia informaciją ar pasiūlymus rengiant ir (arba) tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus bei verčiasi kita, įstatuose numatyta, veikla.

VIPA administracijos vadovas - generalinis direktorius Gvidas Dargužas, einantis šias pareigas nuo 2013 m. gegužės 2 d.

Siekiant išplėsti DNMF apimtį ir pritraukti papildomo finansavimo lėšas DNMF tikslams pasiekti, 2017 m. sausio 10 d. buvo pasirašytas DNMF steigimo sutarties pakeitimas, kuriame numatyti papildomo finansavimo lėšų DNMF tikslams įgyvendinti pritraukimo principai. 2017 m. gegužės 10 d. VIPA pasirašė sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (ERPB) dėl 50 mln. Eur paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje. Gautas ERPB finansavimas skirtas daugiabučių namų atnaujinimo lengvatiniams paskoloms, kurioms taikomos VIPA daugiabučių namų renovacijos (modernizacijos) tvarkos apraše numatytos sąlygos.

2018 m. balandžio 30 d. VIPA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 68 mln. Eur paskolos (valstybės perskolinimo paskola-VID), skirtos valstybės investicijų projektui DNMF. Gegužės mėn. buvo gauta 20 mln. Eur.

DNMF nuo 2016 m. sausio 1 d. laikomas viešojo sektoriaus subjektu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

APSKAITOS POLITIKA

DNMF 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 įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimo Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįžiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatomis ir kitais teisės aktais.

DNMF 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.

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte, pripažįstamos turtu. 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.

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.

Pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriama į DNMF administravimo sąskaitą banke gautas ES struktūrinių fondų lėšų įnašas.

DNMF pajamos - lėšos, sukauptos nuo investicijų dalies, finansuotos įnašo lėšomis, įskaitant pelną ir kitas pajamas (palūkanos ir pan.).

VIPA mokamas už DNMF valdymą mokamas Valdymo mokestis.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

DNMF ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos (suteiktos paskolos, gautinos palūkanos) ir kitas panašus ilgalaikis finansinis turtas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	1.890.140	1.897.435
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB lėšomis)	289.940	171.482
2.	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	36.601.129	36.879.573
	Suteiktos paskolos ERPB lėšomis	19.967.793	15.359.923
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(2.415.754)	(2.293.468)
	<i>ERPB dalis</i>	<i>(36.476)</i>	<i>(13.278)</i>
4.	Išankstiniai mokėjimai (paskolos gražinimai, palūkanos ir kt.)		
	Iš viso:	56.333.249	52.014.944

Suteiktų paskolų portfelio vertei apskaičiuoti paskolos yra įvertinamos ir suskirstomos į rizikos grupes. Kiekvienai paskolų rizikos grupei yra taikomi skirtingi nuostolingumo koeficientai:

- II rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti nuo 31 iki 60 kalendorinių dienų (imtinai)) - ne mažiau kaip 5 proc. neapdraustosios paskolos dalies;
- III rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti nuo 61 iki 90 kalendorinių dienų (imtinai)) - ne mažiau kaip 25 proc. neapdraustosios paskolos dalies;
- IV rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti nuo 91 iki 120 kalendorinių dienų (imtinai)) - ne mažiau kaip 50 proc. neapdraustosios paskolos dalies;
- V rizikos grupei (mokėjimo terminai praleisti daugiau kaip 120 kalendorinių dienų) - 100 proc. neapdraustosios paskolos dalies.

Iki 2019 m. kovo 31 d. buvo sudarytos 238 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 80,2 mln. EUR (221 sutartis sudaryta 2015 m., 16 sutarčių 2016 m., 1 sutartis 2018 m., 0-2019 m.). Išmokėtų paskolų suma per 2018 m. buvo 0,4 mln. EUR, viso išmokėta 2015 - 2019 m. gegužės 15 d. 78,7 mln. EUR.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos viso baigta įgyvendinti 231 DNMF projektas, iš kurių per 2018 m. baigti įgyvendinti 8 projektai, per 2017 m. baigti įgyvendinti 69 projektai, per 2016 metus - 128 projektai, per 2015 metus - 26 projektai. Per 2019 m. I ketvirtį baigtų įgyvendinti DNMF projektų nebuvo.

Už baigtus įgyvendinti DNMF projektus per 2018 m. buvo suteikta 2,1 mln., per 2019 m. I ketvirtį suteikta 0,11 mln. EUR valstybės paramos energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms. Viso už baigtus įgyvendinti projektus per 2016 - 2019 m. kovo 31 d. suteikta valstybės paramos energinį efektyvumą didinančioms priemonėms - 29,3 mln. EUR

Vadovaujantis pasirašyta sutartimi su ERPB dėl 50 mln. EUR paskolos ir Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis, DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįšiančios į DNMF lėšos yra naudojamos daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti bei

su DNMF tikslais susijusio papildomo finansavimo iš ERPB paskolos susijusiems mokėjimams vykdyti ir valdymo mokesčiui sumokėti.

Iki 2019 m. kovo 31 d. ERPB paskolos lėšomis buvo sudarytos 99 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 36,1 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma iki 2019 m. kovo 31 d. sudarė 21,1 mln. EUR. Per 2019 m. I ketvirtį buvo baigta įgyvendinti 12 projektų. Iki 2019 m. kovo 31 d. buvo suteikta 1,2 mln. Eur valstybės paramos energinį efektyvumą didinančioms priemonėms.

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	2019 m. kovo 31 d.		2018 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1.	Suteiktų paskolų:	58.018.786	55.603.032	54.130.023	51.836.555
1.1.	Per vienus metus *	1.449,863	1.449,863	1.890,528	1.890,528
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>54.209</i>	<i>54.209</i>	<i>43.714</i>	<i>43.714</i>
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų	56.568.922	54.153.168	52.239.495	49.946.027
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>19.967.793</i>	<i>19.931.37</i>	<i>15.359.923</i>	<i>15.346.645</i>
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	2.260.811	2.260.811	2.173.630	2.173.630
2.1.	Per vienus metus *	80.730	80.730	104.713	104.713
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>1.681</i>	<i>1.681</i>	<i>1.452</i>	<i>1.452</i>
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų	2.180.080	2.180.080	2.068.917	2.068.917
	<i>ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>289.940</i>	<i>289.940</i>	<i>171.482</i>	<i>171.482</i>
3.	Iš viso	60.279.596	57.863.842	56.303.653	54.010.185

* Nurodoma einamųjų metų dalis

2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS 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.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.627.946			2.407.284		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir soc. 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						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	97.353			412.042		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos - gautinos sumos finansavimo didinimui iš biudžeto	97.353			412.042		
1.6.	Kitos gautinos sumos - ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis	1.530.593			1.995.241		
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>	<i>1.474.703</i>			<i>1.950.075</i>		
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>	<i>55.890</i>			<i>45.166</i>		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.627.946			2.407.284		

Kitos gautinos sumos - tai ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis:
 - gražintinos paskolų sumos 2019 m. kovo 31 d. - 787 652 EUR DNMF ir 226 536 ERPB (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 1 846 814 EUR DNMF ir 43 714 EUR ERPB),

- gautinos palūkanos 2019 m. kovo 31 d.- 314 689 EUR DNMF ir 11 417 EUR EBRD (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 103 261 EUR DNMF ir 1 452 EUR ERPB).

3. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

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)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
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 - DNMF lėšos	2.461.895		2.740.109	
	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF grįžusios lėšos ir ERPB paskola	5.655.647		14.256.745	
	Pinigai bankų sąskaitose -VID paskola	10.988.989		20.000.000	
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 - DNMF lėšos	19.000.000		5.000.000	
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	38.106.531		41.996.854	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

DNMF lėšos laikomos „Swedbank“ AB (2 461.895 EUR) ir OP Bank AB (10.988.889 EUR). Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo neigiamomis palūkanomis, Luminor Bank AB buvo sudarytos trumpalaikės (nuo 2019.03.01 iki 2019.09.01) 19 000 000 EUR terminuotų indėlių sutartys. Terminuotų indėlių palūkanų norma lygi 0.14 proc.

DNMF grįžusios lėšos, skirtos ERPB paskolos administravimui, (5.655.647 EUR) laikomos AB Šiaulių bankas.

2018 m. balandžio 30 d. VIPA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 68 mln. Eur paskolos (toliau - VID paskola), skirtos valstybės investicijų projektui DNMF. Gegužės mėn. buvo gauta 20 mln. Eur. Minėtos lėšos laikomos OP Corporate Bank Plc Lietuvos filiale.

Pasirašant paskolos sutartį 2017 m. gegužės mėn. su ERPB, DNMF fondo lėšų likutis banko sąskaitose, kuris liko administruojamas VIPA, buvo 6,8 mln. EUR. 2019 m. kovo 31 d. VIPA buvo panaudojusi 0,6 mln. EUR šios sumos. Lentelėje detalizuojamas lėšų panaudojimas:

DNMF likutis pasirašant paskolos sutartį ERPB	6.764.383
Sumokėta pradinė įmoka ERPB ("Front-end fee")	(500.000)
Apmokėtas proceso agento mokestis ERPB	(1.273)
Išmokėjimas iš grįžusių lėšų - suteikta paskola ERPB dalis	(73.840)
Valstybės perskolinamos paskolos valdymo mokestis	(62.466)
Banko mokesčiai	(155)
Lėšų likutis DNMF reikmėms 2019-03-31	6.126.649

4. FINANSAVIMO SUMOS

DNMF finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (74 mln. EUR) DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįžiančios į DNMF lėšos gali būti naudojamos daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti bei su DNMF tikslais susijusio papildomo finansavimo iš ERPB paskolos susijusiems mokėjimams vykdyti ir valdymo mokesčiui sumokėti, vadovaujantis Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis.

Gautos palūkanos už paskolas skiriamos DNMF finansavimo didinimui iš valstybės biudžeto.

Per ataskaitinius 2019 m. I kv. DNMF finansavimo panaudojimui priskiriamos sumos:

- valstybės parama suteiktoms paskoloms - 0 EUR,
- valdymo mokestis fondo valdytojui - 269 981 EUR, tame tarpe už ERPB sutartis 59 525 EUR ir už valstybės perskolinimo paskolą 24 658 EUR,
- mokėjimai susiję su ERPB paskola - 22.690 EUR,
- neigiamos banko palūkanos -13.906 EUR,
- paskolų portfelio vertės sumažėjimas - per 2019 m. I kv. 122.286 EUR,
- priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą (pirmas mokėjimas - 20 mln. Eur) - 65 050 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perdota kitiems viešo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.925.412	3.901											2.929.313
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.925.412	3.901											2.929.313
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	57.833.904								(491.494)				57.342.410
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	57.833.904								(491.494)				57.342.410
4.	Iš kitų šaltinių:													
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	Iš viso finansavimo sumų	60.759.316	3.901							(491.494)				60.271.723

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

5. ĮSIPAREIGOJIMAI

ISIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTŲ SAVIKAINA, POKYTIS PER 2019 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė a- taskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Balansinė vertė a- taskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristinti įsipareigojimai (išgijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, išlūkanos, išpirkti vvp)	nuręšyti įsipareigojimai		
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	33.000.000								33.000.000
1.1.	Išleistos obligacijos									
1.2.	Išleisti išdo vekseliai									
1.3.	Gautos paskolos	33.000.000								33.000.000
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5.	Kiti įsipareigojimai									
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2.659.766	777.408				(641.171)			2.796.003
2.1.	Išleistos obligacijos									
2.2.	Išleisti išdo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos - ERPB ir VID paskolos									
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5.	Kiti įsipareigojimai									
	ERPB pervestinos sumos	44.746	20.300				(65.008)			38
	VID paskolos priskačiuotos palūkanos	161.179	65.051							226.230
	Kitos mokėtinos sumos	8.010	5.790				(3.900)			9.900
	sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą	2.000.420	283.181				(314.689)			1.968.912
	gauti išankstiniai mokėjimai	8.404	3.001				(2.353)			9.052
	mokėtinas valdymo mokestis	255.126	269.979				(255.221)			269.884
	priskačiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas ERPB dalis	181.881	130.106							311.987
3.	Kiti įsipareigojimai									
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
	Iš viso	35.659.766	777.408				(641.171)			35.796.003

* Amortizacijos suma apima finansinio turto išgijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinėms veiklos pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų, paskolų vertės sumažėjimas, mokėjimai susiję su ERPB paskolos administravimu.

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019 03 31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018 03 31
Pagrindinės veiklos pajamos	480.007	531.788
- valdymo mokestis- DNMF dalis	185.798	198.612
- valdymo mokestis- ERPB dalis	59.525	6.353
- valdymo mokestis- VID dalis	24.658	
- priskaičiuotos palūkanos	283.182	322.237
- mokėtinos palūkanos į biudžetą	(283.182)	(322.237)
- priskaičiuotos palūkanos-ERPB dalis	130.105	12.083
- priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - ERPB dalis	(130.105)	(12.083)
- priskaičiuoti delspinigiai DNMF	5.791	1.670
- mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF	(5.791)	(1.670)
- priskaičiuoti delspinigiai ENEF	29	
- mokėtini delspinigiai į biudžetą - ENEF	(29)	
- finansinio turto nuvertėjimas DNMF dalis	85.810	301.584
- finansinio turto nuvertėjimas ERPB dalis	36.476	
- mokėjimai susiję su ERPB paskola	22.690	25.239
- priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	65.050	

7. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų, finansinio turto nuvertėjimas ir mokėjimai, susiję su ERPB paskolos administravimu, priskaičiuotos mokėtinos palūkanos už valstybės perskolinimo paskolą.

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019 03 31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018 03 31
Pagrindinės veiklos sąnaudos:	480.007	531.788
Finansinio turto nuvertėjimas	122.286	301.584
<i>tame tarpe ERPB dalis</i>	13.278	
Kitos paslaugos:	357.719	230.204
- valdymo mokestis- DNMF dalis	185.798	198.612
- valdymo mokestis- ERPB dalis	59.525	6.353
- valdymo mokestis- VID dalis	24.658	
- mokėjimai susiję su ERPB paskola	22.690	25.239
- priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	65.050	

Generalinis direktorius



Gvidas Dargužas

Vyr. finansininkė



Raimonda Lauraitytė