

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

„Paskolų fondo“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2023 m. rugsėjo 30 d.

Turinys

Finansinės būklės ataskaita	3
Veiklos rezultatų ataskaita	5
Aiškinamasis 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		4596035	4684050
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	4596035	4684050
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1521091	1475992
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	3.2	52807	1047531
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		31891	1007219
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		20916	40312
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	1468284	428461
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		6117126	6160042
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.4	6071761	6146781
I.	Iš valstybės biudžeto		1483032	1558052
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4588729	4588729
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.5	45365	13261
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45365	13261
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			

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugšėjo 30 d.

(tęsinys kitame lape)

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		7321	3333
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		38044	9928
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 VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		6117126	6160042

(pabaiga)

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)

**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	104446	36712
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		104446	36712
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	104446	36712
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		88024	
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		16422	36712
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)

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

parašas

parašas

Aurimas Brazauskas

(vardas ir pavardė)

Irena Ramanauskienė

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Siekdama padidinti žemės ūkio ir kaimo verslo sektoriaus konkurencingumą, paspartinti Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos (toliau – KPP) lėšų įsisavinimą bei sukurti verslo plėtrai palankesnes finansavimo galimybes, Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija 2009 m. įkūrė Paskolų fondą (toliau – Fondas). Fondo valdytoju buvo paskirtas UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, 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. Fondas laikomas atskira finansine grupe INVEGOS sudėtyje (atskiru apskaitos vienetu), kurios buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo INVEGOS buhalterinės apskaitos.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2016 m. rugpjūčio 31 d. nutarimu Nr.886 „Dėl įgyvendinant Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos finansines priemones gražintų ir gražintinų lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ numatytas gražintų ir gražintinų lėšų panaudojimas. Gražintos ir gražintinos lėšos Žemės ūkio ministerijos sprendimu gali būti naudojamos toliau įgyvendinti tas pačias finansines priemones ir (ar) įgyvendinti naujas finansines priemones.

Žemės ūkio ministras 2017 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr.3D-577 patvirtino Finansinių priemonių, finansuojamų iš gražintų ir gražintinų lėšų, įgyvendinimo tvarkos aprašą.

Finansinių priemonių įgyvendinimo sąlygas Žemės ūkio ministras 2019 m. balandžio 2 d. įsakymu Nr.3D-193 (aktuali redakcija 2020-04-15 Nr.3D-294) patvirtino Paskolų žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti, finansuojamų iš gražintų ir gražintinų lėšų, teikimo taisykles ir Paskolų, finansuojamų iš įgyvendinant Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos finansines priemones gražintų lėšų, teikimo pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams taisykles.

Žemės ūkio ministro 2017 m. rugsėjo 25 d. įsakymu Nr. 3D-607 (aktuali redakcija 2021-04-21 Nr.3D-313) finansinėms priemonėms įgyvendinti ir administravimo išlaidoms skirta 6327,7 tūkst. Eur, iš to skaičiaus Portfelinių garantijų priemonei 210,4 tūkst. Eur, kuri baigta administruoti 2022 m. gruodžio 31 d.;

Paskolų žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti teikimo priemonei 2111,6 tūkst. Eur;

Paskolų pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams teikimo (žemės ūkio technikai, įrangai, veislinėms pieno krypties telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti) priemonei 4005.7 tūkst. Eur.

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

INVEGOS darbuotojai dalį savo darbo laiko skyrė finansinių priemonių administravimui. Per 2023 m. I-III ketvirčius buvo skirta vidutiniškai 0,35 etato. 2022 m. – 1,1 etato.

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

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 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.).

Fondo finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

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

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

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

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:

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

Finansavimo sumos, skirtos 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.

Fonde finansavimas panaudojamas tik administravimo išlaidoms kompensuoti.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai Fondo apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir 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, Fondas juos įvertina įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, Fondas įsipareigojimus, išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis, įvertina iš naujo:

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

Pajamos ir sąnaudos

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

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

Kitos veiklos pajamoms Fonde priskiriamas ilgalaikio turto perleidimo pelnas.

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

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

Fondo pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos su įprastine Fondo veikla susijusios sąnaudos: darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai, ryšių paslaugos, transporto priemonių išlaikymas, ūkinės ir kanceliarinės prekės, komandiruotės, komunalinės paslaugos, konsultantų ir auditorių paslaugos, kitos paslaugos, tiesiogiai susijusios su finansinės priemonės įgyvendinimu.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos palūkanų, baudos ir delspinigia, 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 Fondo apskaitoje eurais pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą.

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

Segmentų informacija

Fondo veikla yra priskiriama vieninteliam segmentui „Ekonomika“, nes Fondas yra skirtas įgyvendinti finansines priemones ūkio subjektams, vykdančiams veiklą žemės ūkio produktų gamybos ir perdirbimo 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
Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	1 415 832	1.416.553
Po vienerių metų gautinos sumos (lengvatinės paskolos)	3 180 203	3.267.497
Iš viso	4 596 035	4 684 050

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

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Nominali vertė	Amortizuota	Amortizuota
			savikaina 2023.09.30	savikaina 2022.12.31
LT610028	2024.08.23	340.000	339 826	339.891
LT612012	2032.02.12	420.000	427 492	428.771
XS2013677864	2029.06.19	652.000	648 514	647.891
	Iš viso:	1.412.000	1 415 832	1.416.553

3.2. Per vienus metus gautinos sumos

Fondo 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;
- gautinos palūkanos ir už suteiktas lengvatines paskolas;

Per vienerius metus gautinų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis:

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugsėjo 30 d.

Priemonės pavadinimas	2023.09.30	2022.12.31
Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimas	30 184	412.389
Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	1 707	594.830
Iš viso:	31 891	1.007.219

Fondo lėšos buvo investuotos į LR Vyriausybės vertybinius popierius, už kuriuos gautinos sukauptos palūkanos:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Sukauptos VVP palūkanos ir amortizacijos suma 2023.09.30	Sukauptos VVP palūkanos ir amortizacijos suma 2022.12.31
LT610028	2024.08.23	253	848
LT612012	2032.02.12	798	1.113
XS2013677864	2029.06.19	915	1.729
	Iš viso:	1 965	3.690

Gautinos palūkanos už suteiktas lengvatines paskolas:

Priemonės pavadinimas	2023.06.30	2022.12.31
Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimas	4 053	1 007
Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	12 518	2 615
Iš viso:	16 571	3 622

Kita gautina suma - iš ŽŪPGF gautina **2 380** Eur vertybinių popierių palūkanų suma, kuri buvo pervesta į ŽŪPGF sąskaitą.

3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2023.09.30	2022.12.31
Pinigai bankų sąskaitose	1 468 284	428.461
Iš viso	1 468 284	428.461

Piniginių lėšų įkeitimų nebuvo.

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. rugsėjo 30 d.

3.4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų pagal šaltinį ir tikslinę paskirtį iššifravimas:

Finansavimo sumos	2022.12.31	Per ataskaitinį laikotarpį			2023.09.30
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo	Nuvertėjimas	
Iš Europos Sąjungos (gautos)	4.588.729				4.588.729
Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos), iš to skaičiaus	1.558.052	29 426	(16 422)	(88 024)	1 483 032
Įskaitytos palūkanos ir kitos pajamos		29 426			
Valdymo (administravimo) išlaidos			(16 422)		
Iš viso finansavimo sumų	6.146.781	29 426	(16 422)	(88 024)	6 071 761

3.5. Įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudarė Fondo patirtos, tačiau INVEGOS apmokėtos Fondo administravimo išlaidos ir į Valstybės biudžetą pervestinos ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos.

Įsipareigojimai	2023.09.30	2022.12.31
Fondo įsipareigojimai INVEGAI, tiekėjams	7 321	3.333
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos	38 044	9.928
Iš viso įsipareigojimų	45 365	13.261

3.6. Pagrindinės veiklos pajamos

Fondo pagrindinės veiklos pajamas sudarė finansavimo suma, panaudota Fondo administravimo sąnaudoms padengti 16 422 Eur ir paskolų nuvertėjimas bei nurašymas 88 024 Eur.

Paskolų 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:

Finansinių sąnaudų straipsniai	2023 m. 9 mėnesiai		2022 m. 9 mėnesiai		
Pagrindinės veiklos sąnaudos	104 446		36 712		
iš to skaičiaus			Paskolų portfelio garantijų teikimas	Paskolų teikimas žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti	Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti
	Paskolų teikimas žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti	Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti			
	5 637	10 785	4 009	8 667	24 036
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	4 350	7 239	3 596	7 283	21 001
Darbo vietų išlaikymo sąnaudos	629	920	213	379	1 067
<i>Susijusios išlaidos</i>					
Kompiuterinės programinės įrangos plėtros darbai	158	276		205	548
Audito paslaugos	500	2 350	200	800	1 420
Paskolų nuvertėjimas	88 024				

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