

---

---

**DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDO,  
FINANSUOJAMO EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO  
LĖŠOMIS, KURĮ VALDO UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
VIEŠŲJŲ INVESTICIJŲ PLĖTROS AGENTŪRA STEIGIMO IR  
FINANSAVIMO SUTARTIMI**

**Bendrovės kodas – 303039520**

**Gedimino pr. 18/ Jogailos g. 2, Vilnius, Lietuva**

**Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl  
2018 m. gruodžio 31 d.  
metinių finansinių ataskaitų rinkinio**

**UAB „Balanso auditas“  
2019, Vilnius**

---

---

**TURINYS**

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

**FINANSINĖS ATASKAITOS:**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

Lietuvos Respublikos Aplinkos ministerijai

Uždarnosios akcinės bendrovės Viešųjų investicijų plėtros agentūra, kuri valdo Daugiabučių namų modernizavimo fondą, akcininkams

Europos rekonstrukcijų ir plėtros bankui

**Išvada dėl finansinių ataskaitų audito****Nuomonė**

Mes atlikome Daugiabučių namų modernizavimo fondo, finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, kuri valdo Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Fondo 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

**Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Fondo pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

**Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Fondo finansinių ataskaitų rengimo procesą.

**Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

2019 m. kovo 8 d.  
Vilnius

UAB "Balanso auditas"  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001287  
A.Jakšto g. 12, Vilnius



Auditorė Ilona Matusevičienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171

# DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDO

## METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ  
2018 M. GRUODŽIO 31 D.

Plėtra

Finansai

Inovacijos

2019 m. kovo 4 d.

[info@vipa.lt](mailto:info@vipa.lt)

+ 370 5 203 4977

[www.vipa.lt](http://www.vipa.lt)

## 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 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 m. kovo 4 d. Nr. 1

2018 01 01 - 2018 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio atas- kaitinio laiko- tarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>52.014.944</b>	<b>43.566.558</b>
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	52.014.944	43.566.558
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		<i>38.777.008</i>	<i>44.470.671</i>
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		<i>15.531.404</i>	<i>874.983</i>
	<i>Turto nuvertėjimas</i>		<i>(2.293.468)</i>	<i>(1.779.096)</i>
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>44.404.138</b>	<b>27.490.633</b>
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	2.407.284	2.139.134
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1.995.241	1.635.128
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		<i>1.950.075</i>	<i>1.635.128</i>
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		<i>45.166</i>	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		412.042	504.006
III.6	Kitos gautinos sumos			

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	41.996.854	25.351.499
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>96.419.082</b>	<b>71.057.191</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>4</b>	<b>60.759.316</b>	<b>62.934.177</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		2.925.412	2.919.348
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		57.833.904	60.014.829
	<i>Gauta finansavimo suma</i>		<i>74.000.000</i>	<i>74.000.000</i>
	<i>Panaudotos finansavimo sumos:</i>			
	<i>valstybės parama sutektomis paskoloms</i>		<i>(10.070.814)</i>	<i>(9.697.810)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas</i>		<i>(2.293.468)</i>	<i>(1.779.096)</i>
	<i>valdymo mokestis - DNMF dalis</i>		<i>(2.614.810)</i>	<i>(1.832.002)</i>
	<i>valdymo mokestis - ERPB dalis</i>		<i>(76.598)</i>	<i>(4.921)</i>
	<i>valdymo mokestis - VID dalis</i>		<i>(62.466)</i>	
	<i>mokėjimai susiję su ERPB paskolos aptarnavimu</i>		<i>(886.761)</i>	<i>(671.342)</i>
	<i>priskaitėtuotos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>(161.179)</i>	
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>35.659.766</b>	<b>8.123.014</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5	33.000.000	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		33.000.000	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	2.659.766	8.123.014
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			7.000.000
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.053.175	902.208
	<i>Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>		<i>2.000.419</i>	<i>852.898</i>
	<i>pervestinos sumos ERPB</i>		<i>44.747</i>	<i>49.310</i>
	<i>pervestinos kitos sumos</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		606.591	220.806
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>		<i>8.404</i>	<i>4.758</i>
	<i>mokėtinas valdymo mokestis</i>		<i>255.127</i>	<i>216.048</i>
	<i>sukauptos palūkanos - ERPB dalis</i>		<i>181.881</i>	
	<i>mokėtinos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>161.179</i>	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>96.419.082</b>	<b>71.057.191</b>

**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 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. kovo 4 d. Nr. 2

2018 01 01 - 2018 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pas- tabos Nr.</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskai- tinis laikotarpis</b>
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>7</b>	<b>1.807.921</b>	<b>2.997.314</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.807.921	2.997.314
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.807.921	2.997.314
	-valdymo mokestis- DNMF dalis		782.808	880.454
	-valdymo mokestis- ERPB dalis		71.677	4.921
	-valdymo mokestis- VID dalis		62.466	
	-priskaičiuotos palūkanos		1.239.484	1.531.547
	-mokėtinos palūkanos į biudžetą		(1.239.484)	(1.531.547)
	-priskaičiuotos palūkanos-ERPB dalis		181.881	
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - ERPB dalis		(181.881)	
	-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF		12.560	3.969
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF		(12.560)	(3.969)
	-priskaičiuoti delspinigiai -ERPB		9	
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB		(9)	
	-finansinio turto nuvertėjimas		514.372	1.440.597
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		215.419	671.342
	-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos		161.179	
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>8</b>	<b>1.807.921</b>	<b>2.997.314</b>
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		514.372	1.440.597
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.293.549	1.556.717
	-valdymo mokestis- DNMF dalis		782.808	880.454
	-valdymo mokestis- ERPB dalis		71.677	4.921



	-valdymo mokestis- VID dalis		62.466	
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		215.419	671.342
	-mokėtinos/sukauptos VID paskolos palūkanos		161.179	
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
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 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 m. kovo Nr. 4

2018 01 01 - 2018 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		(9.354.645)		(9.354.645)	6.544.345		6.544.345
I.	Įplaukos		7.509.184		7.509.184	14.135.305		14.135.305
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, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							

1.3.	Iš socialinių įmokų					
1.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų					
1.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto					
1.6.	Gautos palūkanos					
1.7.	Kitos įplaukos	7.509.184	7.509.184	14.135.305	14.135.305	
	<i>įplaukos iš Klimato kaitos specialiosios programos</i>	1.596.297		8.010.792		
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>	835.152		561.222		
	<i>paskolų gavėjų įmokos</i>	3.734.554		4.601.613		
	<i>gautos palūkanos</i>	1.285.116		953.876		
	<i>gauti delspinigiai</i>	12.587		3.964		
	<i>išankstiniai mokėjimai</i>	4.733		3.838		
	<i>kitos sumos</i>	40.745				
II.	Pervestos lėšos					
II.1.	[ valstybės biudžetą					
II.2.	[ savivaldybių biudžetus					
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptaut. organizacijoms					
II.4.	[ kitus išteklių fondus					
II.5.	Vieš. sektor. subjektams					
II.6.	Kitiems subjektams					
III.	Išmokos	(16.863.829)	(16.863.829)	(7.590.960)	(7.590.960)	
III.1.	Darbo užmok. ir soc. dr.					
III.2.	Komunalinių paslaugų 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	(16.863.829)	(16.863.829)	(7.590.960)	(7.590.960)	
	<i>paskolų išmokėjimas-DNMF</i>	(381.948)		(4.661.576)		
	<i>paskolų išmokėjimas-ERPB</i>	(15.381.901)		(873.526)		
	<i>vaidymo mokesčiai</i>	(880.661)		(1.430.743)		
	<i>susiję su ERPB paskola mokėjimai</i>	(215.604)		(622.033)		
	<i>banko mokesčiai</i>	(77)		(111)		
	<i>permokų grąžinimas</i>	(3.638)		(2.971)		
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	-	-	-		
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 (padidėjimas) sumažėjimas						
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	26.000.000		26.000.000	7.000.000		7.000.000
I.	Įplaukos iš gautų paskolų ERPB	20.000.000		20.000.000	7.000.000		7.000.000
	Įplaukos iš gautų paskolų VID	20.000.000					
II.	Gautų paskolų grąžinimas	(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.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
<b>D.</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	16.645.355		16.645.355	13.544.345		13.544.345
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	25.351.499		25.351.499	11.807.154		11.807.154
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	41.996.854		41.996.854	25.351.499		25.351.499

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Vyriausioji finansininkė

Raimonda Lauraitytė

# 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 (ERP) dėl 50 mln. Eur paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje. Gautas ERP finansavimas skirtas daugiabučių namų atnaujinimo lengvatinėms 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, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinės atskaitos 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	2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	1.897.435	1.961.286
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB lėšomis)	171.482	1.457
2.	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	36.879.573	42.504.652
	Suteiktos paskolos ERPB lėšomis	15.359.923	873.526
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(2.293.468)	(1.779.096)
	<i>ERPB dalis</i>	<i>(13.278)</i>	
4.	Išankstiniai mokėjimai (paskolos grąžinimai, palūkanos ir kt.)		4.733
	<b>Iš viso:</b>	<b>52.014.944</b>	<b>43.566.558</b>

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 2018 m. gruodžio 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.). Išmokėtų paskolų suma per 2018 m. buvo 0,4 mln. EUR, viso išmokėta 2015 - 2018 m. 78,6 mln. EUR.

Viso baigtas įgyvendinti 231 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.

Už baigtus įgyvendinti projektus per 2018 m. buvo suteikta 2,1 mln. EUR valstybės parama energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms. Viso už baigtus įgyvendinti projektus per 2016 - 2018 m. 29,2 mln. EUR valstybės parama energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms.

Vadovaujantis pasirašyta sutartimi su ERPB dėl 50 mln. EUR paskolos, DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįžiančios 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, vadovaujantis Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis.

Iki 2018 m. gruodžio 31 d. buvo sudarytos 91 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartis už 31,2 mln. EUR. Išmokėtų (ERPB paskolos lėšomis) paskolų suma 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 16,3 mln. EUR. Per 2018 m. buvo baigti įgyvendinti 15 projektų. Ataskaitiniais metais buvo suteikta 0,7 mln. Eur valstybės parama energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms.

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	2018 m. gruodžio 31 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
<b>1.</b>	<b>Suteiktų paskolų:</b>	<b>54.130.023</b>	<b>51.836.555</b>	<b>44.941.087</b>	<b>43.161.990</b>
1.1.	Per vienus metus *	1.890.528	1.890.528	1.558.175	1.558.175
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>43.714</i>	<i>43.714</i>		
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų	52.239.495	49.946.027	43.382.912	41.603.815
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>15.359.923</i>	<i>15.346.645</i>	<i>873.526</i>	<i>873.526</i>
<b>2.</b>	<b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų:</b>	<b>2.173.630</b>	<b>2.173.630</b>	<b>2.039.695</b>	<b>2.039.696</b>
2.1.	Per vienus metus *	104.713	104.713	76.953	76.953
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>1.452</i>	<i>1.452</i>		
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų	2.068.917	2.068.917	1.962.742	1.962.743
	<i>ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	<i>171.482</i>	<i>171.482</i>	<i>1.457</i>	<i>1.457</i>
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>56.303.653</b>	<b>54.010.185</b>	<b>46.980.782</b>	<b>45.201.686</b>

\* 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.	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>2.407.284</b>			<b>2.139.134</b>		
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	412.042			504.006		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos - gautinos sumos finansavimo didinimui iš biudžeto	412.042			504.006		
1.6.	Kitos gautinos sumos - ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis	1.995.241			1.635.128		
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>	<i>1.950.075</i>					
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>	<i>45.166</i>					
2.	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
3.	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>2.407.284</b>			<b>2.139.134</b>		

Kitos gautinos sumos – tai ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis:

- gražintinos paskolų sumos – 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 1 846 814 EUR (DNMF) ir 43 714 EUR (ERPB), 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 1 558 175 EUR;
- gautinos palūkanos – 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 103 261 EUR (DNMF) ir 1 452 EUR (ERPB), 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 76 953 EUR (DNMF).

### 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
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)</b>				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF lėšos	2.740.109		4.099.776	
	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF grįžusios lėšos ir ERPB paskola	14.256.745		16.251.723	
	Pinigai bankų sąskaitose -VID paskola	20.000.000			
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių - DNMF lėšos	5.000.000		5.000.000	
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>41.996.854</b>		<b>25.351.499</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

DNMF lėšos laikomos „Swedbank“ AB (2 740 109 EUR) ir Luminor Bank AB. Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo, Luminor Bank AB buvo sudaryta trumpalaikė (iki 6 mėn.) 5 000 000 EUR terminuoto indėlio sutartis. Terminuoto indėlio palūkanų norma lygi 0 proc.

DNMF grįžusios lėšos, skirtos ERPB paskolos administravimui, (14 256 745 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. 2018 m. gruodžio 31 d. VIPA buvo panaudojusi 0,6 mln. EUR šios sumos. Lentelėje detalizuojamas lėšų panaudojimas:

<b>DNMF likutis pasirašant paskolos sutartį ERPB</b>	<b>6.764.383</b>
<i>Sumokėta pradinė įmoka ERPB ("Front-end fee")</i>	(500.000)
<i>Apmokėtas proceso agento mokestis ERPB</i>	(1.273)
<i>Išmokėjimas iš grįžusių lėšų – suteikta paskola ERPB dalis</i>	(43.325)
<i>Valstybės perskolinamos paskolos valdymo mokestis</i>	(37.260)
<i>Banko mokesčiai</i>	(138)
<b>Lėšų likutis DNMF reikmėms 2018-12-31</b>	<b>6.182.387</b>

2018 m. gruodžio 31 d. nepervedas ERPB DNMF grįžusių lėšų likutis buvo 181 706,63 EUR.

#### 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 2018 m. DNMF finansavimo panaudojimui priskiriamos sumos:

- valstybės parama suteiktoms paskoloms – 373 004 EUR,
- valdymo mokestis fondo valdytojui – 916 951 EUR, tame tarpe už ERPB sutartis 71 677 EUR ir valstybės perskolinimo paskolą 62 466 EUR,
- mokėjimai susiję su ERPB paskola – 215 419 EUR,
- paskolų portfelio vertės sumažėjimas – per 2018 m. 9 mėnesius 514 372 EUR,
- priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą (pirmas mokėjimas - 20 mln. Eur) – 161 179 Eur.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Išlaidos ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Išlaidos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perdota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiksniams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo 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):	2.919.348	6.064											2.925.412
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.919.348	6.064											2.925.412
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):	60.014.829								(2.180.925)				57.833.904
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	60.014.829								(2.180.925)				57.833.904
4.	Iš kitų šaltinių:													
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>62.934.177</b>	<b>6.064</b>							<b>(2.180.925)</b>				<b>60.759.316</b>

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

## 5. ĮSIPAREIGOJIMAI

## [SIPAREIGIJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2018 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė a- taskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė a- taskaitinio laiko- tarpio pabaigoje
			prisiūti įsipareigojimai (išgijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti išpa- reigojimai (grą- žintos skolos, iš- lūkanos, iš- pirkti vvp)	nuręšyti įsipareigojimai	
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai</b>		<b>33.000.000</b>					<b>33.000.000</b>	
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								
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų eina- mųjų metų dalis</b>	<b>8.123.014</b>	<b>11.504.008</b>				<b>(16.967.257)</b>	<b>2.659.766</b>	
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos - ERPB ir VID paskolos	7.000.000	7.000.000				(14.000.000)		
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
	<i>ERPB pervestinos sumos</i>	49.310	211.041				(215.605)	44.746	
	<i>VID paskolos priskaičiuotos palūkanos</i>		161.179					161.179	
	<i>Kitos mokėtinos sumos</i>		14.074				(6.064)	8.010	
	<i>sukauptos mokėtinos sumos į valstybes biudžetą</i>	852.898	2.973.219				(1.825.698)	2.000.420	
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>	4.758	41.276				(37.630)	8.404	
	<i>mokėtiną valdymo mokėstis</i>	216.048	921.338				(882.260)	255.126	
	<i>priskaičiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas ERPB dalis</i>		181.881					181.881	
<b>3.</b>	<b>Kiti įsipareigojimai</b>								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
	<b>Iš viso</b>	<b>8.123.014</b>	<b>44.504.008</b>				<b>(16.967.257)</b>	<b>35.659.766</b>	

\* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo 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	2018 12 31	2017 12 31
<b>Pagrindinės veiklos pajamos</b>	<b>1.807.921</b>	<b>2.997.314</b>
-valdymo mokestis- DNMF dalis	782.808	880.454
-valdymo mokestis- ERPB dalis	71.677	4.921
-valdymo mokestis- VID dalis	62.466	-
-priskaičiuotos palūkanos	1.239.484	1.531.547
-mokėtinos palūkanos į biudžetą	(1.239.484)	(1.531.547)
- priskaičiuotos palūkanos-ERPB dalis	181.881	-
- priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - ERPB dalis	(181.881)	-
-priskaičiuoti delspinigiai DNMF	12.560	3.969
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF	(12.560)	(3.969)
-priskaičiuoti delspinigiai ENEF	9	-
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ENEF	(9)	-
-finansinio turto nuvertėjimas DNMF dalis	501.094	1.440.597
-finansinio turto nuvertėjimas ERPB dalis	13.278	-
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	215.419	671.342
-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	161.179	-

## 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	2018 12 31	2017 12 31
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos:</b>	<b>1.807.921</b>	<b>2.997.314</b>
Finansinio turto nuvertėjimas	514.372	1.440.597
<i>tame tarpe ERPB dalis</i>	13.278	-
Kitos paslaugos:	1.293.549	1.556.717
-valdymo mokestis- DNMF dalis	782.808	880.454
-valdymo mokestis- ERPB dalis	71.677	4.921
-valdymo mokestis- VID dalis	62.466	-
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	215.419	671.342
-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	161.179	-

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė



Gvidas Dargužas

Raimonda Lauraitytė