

**DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO
FONDO**

**TARPINĖS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

**UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2019 M. RUGSĖJO 30 D.**

Plėtra

Finansai

Inovacijos

2019 m. lapkričio 4 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 4 d. Nr. 1

2019 01 01 - 2019 09 30
(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		70.081.227	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			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1, 2	70.081.227	52.014.944
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		37.986.073	38.777.008
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		30.285.142	15.531.404
	<i>Paskolų portfelis - VID dalis</i>		1.402.143	
	<i>Turto nuvertėjimas</i>		(2.415.275)	(2.293.468)
	<i>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</i>		2.823.144	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37.774.622	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)			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2	585	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	542.400	2.407.283
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		542.400	1.995.241
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		488.155	1.950.075
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		54.245	45.166
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojam., parduotas prekes, turta, pasl.			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		-	412.042
IV.	Trumpalaikės investicijos	1	17.000.000	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	20.231.637	41.996.854
	IŠ VISO TURTO:		107.855.849	96.419.082

D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	59.028.524	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		56.095.711	57.833.904
	<i>Gauta finansavimo suma</i>		74.000.000	74.000.000
	<i>Panaudotos finansavimo sumos:</i>			
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>		(10.111.461)	(10.070.814)
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas</i>		(2.415.275)	(2.293.468)
	<i>valdymo mokestis - DNMF dalis</i>		(3.173.933)	(2.614.810)
	<i>valdymo mokestis - ERPB dalis</i>		(350.562)	(76.598)
	<i>valdymo mokestis - VID dalis</i>		(338.091)	(62.466)
	<i>mokėjimai susiję su ERPB paskolos aptarnavimu</i>		(1.131.417)	(886.761)
	<i>priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą</i>		(358.497)	(161.179)
	<i>mokėjimai susiję su VID paskolos aptarnavimu</i>		(25.053)	
IV.	Iš kitų šaltinių		3.500	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	48.827.325	35.659.766
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		45.000.000	33.000.000
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		45.000.000	33.000.000
	Valstybės išdo paskola		20.000.000	20.000.000
	ERPB paskola		25.000.000	13.000.000
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.827.325	2.659.766
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpal. atidėjin.			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.585.613	2.053.175
	<i>Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>		1.991.448	2.000.419
	<i>pervestinos sumos ERPB</i>		63.081	44.747
	<i>pervestinos sumos VID</i>		6.300	
	<i>pervestinos kitos sumos</i>		22.120	8.009
	<i>pervestinos palūkanos į valstybės biudžetą</i>		502.663	
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	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.9	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.10	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.241.712	606.591
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>		6.240	8.404
	<i>mokėtinas valdymo mokestis</i>		453.024	255.127
	<i>sukauptos palūkanos - ERPB dalis</i>		671.305	181.881
	<i>sukauptos palūkanos - VID dalis</i>		1.281	
	<i>mokėtinos palūkanos už VID paskolą</i>		109.863	161.179
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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		107.855.849	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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 4 d. Nr. 2

2019 01 01 - 2019 09 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	1.671.192	1.197.045
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.671.192	1.197.045
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.671.192	1.197.045
	-valdymo mokestis - DNMF dalis		558.459	590.852
	-valdymo mokestis - ERPB dalis		273.964	33.635
	-valdymo mokestis - VID dalis		275.625	37.260
	-priskaičiuotos palūkanos		905.734	944.998
	-mokėtinos palūkanos į biudžetą		(905.734)	(944.998)
	-priskaičiuotos palūkanos - ERPB dalis		489.423	86.113
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - ERPB dalis		(489.423)	(86.113)
	-priskaičiuotos palūkanos - VID dalis		1.281	
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - VID dalis		(1.281)	
	-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF		18.011	8.451
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF		(18.011)	(8.451)
	-priskaičiuoti delspinigiai - ERPB		136	1
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB		(136)	(1)
	-finansinio turto nuvertėjimas		121.807	502.143
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		244.019	130.007
	-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos		197.318	(96.852)
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	1.671.192	1.197.045
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 NURĄŠYTŲ SUMŲ		121.807	502.143
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.549.385	694.902
	-valdymo mokestis - DNMF dalis		558.459	590.852
	-valdymo mokestis - ERPB dalis		273.964	33.635

	-valdymo mokestis - VID dalis		275.625	37.260
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		244.019	130.007
	-mokėtinos/sukauptos VID paskolos palūkanos		197.318	(96.852)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 4 Nr. 3

2019 01 01 - 2019 09 30

(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
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(13.952.009)		(13.952.009)	(9.354.645)		(9.354.645)
I.	Įplaukos		5.847.710		5.847.710	7.509.184		7.509.184
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							
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	5.847.710	5.847.710	7.509.184	7.509.184	
	<i>įplaukos iš Klimato kaitos specialiosios programos</i>	<i>1.111.080</i>	<i>1.111.080</i>	<i>1.596.297</i>	<i>1.596.297</i>	
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>	<i>1.048.337</i>	<i>1.048.337</i>	<i>835.152</i>	<i>835.152</i>	
	<i>paskolų gavėjų įmokos</i>	<i>2.690.851</i>	<i>2.690.851</i>	<i>3.734.554</i>	<i>3.734.554</i>	
	<i>gautos palūkanos</i>	<i>972.717</i>	<i>972.717</i>	<i>1.285.116</i>	<i>1.285.116</i>	
	<i>gauti delspinigiai</i>	<i>18.123</i>	<i>18.123</i>	<i>12.587</i>	<i>12.587</i>	
	<i>išankstiniai mokėjimai</i>	<i>6.602</i>	<i>6.602</i>	<i>4.733</i>	<i>4.733</i>	
	<i>kitos sumos</i>			<i>40.745</i>	<i>40.745</i>	
II.	Pervestos lėšos					
II.1	Į valstybės biudžetą					
II.2	Į savivaldybių biudžetus					
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms					
II.4	Į kitus išteklių fondus					
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					
II.6	Kitiems subjektams					
III.	Išmokos	(19.799.719)	(19.799.719)	(16.863.829)	(16.863.829)	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių					
III.3	Komandiruočių					
III.4	Transporto					
III.5	Kvalifikacijos kėlimo					
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo					
III.7	Atsargų įsigijimo					
III.8	Socialinių išmokų					
III.9	Nuomos					
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo					
III.11	Sumokėtos palūkanos					
III.12	Kitos išmokos	(19.799.719)	(19.799.719)	(16.863.829)	(16.863.829)	
	<i>paskolų išmokėjimas-DNMF</i>	<i>(79.205)</i>	<i>(79.205)</i>	<i>(381.948)</i>	<i>(381.948)</i>	
	<i>paskolų išmokėjimas-ERP</i>	<i>(16.907.680)</i>	<i>(16.907.680)</i>	<i>(15.381.901)</i>	<i>(15.381.901)</i>	
	<i>paskolų išmokėjimas-VID</i>	<i>(1.400.862)</i>	<i>(1.400.862)</i>			
	<i>valdymo mokesčiai</i>	<i>(910.747)</i>	<i>(910.747)</i>	<i>(880.661)</i>	<i>(880.661)</i>	
	<i>susiję su ERPB paskola mokėjimai</i>	<i>(223.400)</i>	<i>(223.400)</i>	<i>(215.604)</i>	<i>(215.604)</i>	
	<i>sumokėtos VID palūkanos</i>	<i>(248.636)</i>	<i>(248.636)</i>			
	<i>banko mokesčiai, neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį</i>	<i>(28.896)</i>	<i>(28.896)</i>	<i>(77)</i>	<i>(77)</i>	
	<i>permokų grąžinimas</i>	<i>(293)</i>	<i>(293)</i>	<i>(3.638)</i>	<i>(3.638)</i>	
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(14.813.208)	(14.813.208)			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas	(2.823.008)	(2.823.008)			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					

V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas	(12.000.000)	(12.000.000)			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	9.800	9.800			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	7.000.000	7.000.000	26.000.000	26.000.000	
I.	Įplaukos iš gautų paskolų ERPB	12.000.000	12.000.000	20.000.000	20.000.000	
	Įplaukos iš gautų paskolų VID			20.000.000	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	(5.000.000)	(5.000.000)			
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	(21.765.217)	(21.765.217)	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	20.231.637	20.231.637	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 apimtis 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 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, vadovujamasi 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 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. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	1.965.768	1.897.435
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB lėšomis)	599.971	171.482
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos VID lėšomis)	1.281	
2.	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	36.020.305	36.879.573
	Suteiktos paskolos ERPB lėšomis	29.685.171	15.359.923
	Suteiktos paskolos VID lėšomis	1.400.862	
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(2.415.275)	(2.293.468)
	<i>t.sk. ERPB dalis</i>	(101.806)	(13.278)
4.	Išankstiniai mokėjimai (paskolos grąžinimai, palūkanos ir kt.)		
5.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	2.823.144	
	Iš viso:	70.081.227	52.014.944

Suteiktų paskolų portfelio vertei apskaičiuoti paskolos yra įvertinamos ir suskirstomos į rizikos grupes. Kiekviena 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. rugsėjo 30 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., 2019 m. naujų sutarčių sudaryta nebuvo). Išmokėtų paskolų suma per 2019 m. buvo 0,1 mln. EUR, viso išmokėta 2015 - 2019 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu 78,7 mln. EUR.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos viso baigta įgyvendinti 234 DNMF projektai, iš kurių per 2019 m. baigti įgyvendinti 3 projektai, per 2018 m. 8 projektai, per 2017 m. baigti įgyvendinti 69 projektai, per 2016 m. - 128 projektai, per 2015 m. - 26 projektai.

Už baigtus įgyvendinti DNMF projektus per 2019 m. 9 mėnesius buvo suteikta 0,4 mln. EUR valstybės paramos energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms. Viso už baigtus įgyvendinti projektus per 2016 - 2019 m. rugsėjo 30 d. suteikta valstybės paramos energinį efektyvumą didinančioms priemonėms - 29,6 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) 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.

Iki 2019 m. rugsėjo 30 d. ERPB paskolos lėšomis buvo sudaryta 134 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutarčių už 50,8 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma iki 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 33,2 mln. EUR. Iš viso iki 2019 m. rugsėjo 30 d. baigti įgyvendinti 41 projektai, iš kurių 26 projektai buvo baigti įgyvendinti per 2019 m. 9 mėnesius. Iki 2019 m. rugsėjo 30 d. buvo suteikta 2,8 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. rugsėjo 30 d.		2018 m. gruodžio 31 d.	
		Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1.	Suteiktų paskolų:	67.621.354	65.206.080	54.130.024	51.836.556
1.1.	Per vienus metus*	515.016	515.016	1.890.528	1.890.528
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	52.542	52.542	43.714	43.714
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų	67.106.338	64.691.063	52.239.496	49.946.028
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	29.685.170	29.583.364	15.359.923	15.346.645
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.400.862	1.400.862		
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	2.594.404	2.594.404	2.173.630	2.173.630
2.1.	Per vienus metus*	27.384	27.384	104.713	104.713
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.704	1.704	1.452	1.452
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų	2.567.020	2.567.020	2.068.917	2.068.917
	<i>ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	599.971	599.971	171.482	171.482
	<i>VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.281	1.281		
3.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	2.823.144	2.823.144		
4.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	585	585		
3.	Iš viso	73.039.487	70.624.212	56.303.654	54.010.185

* Nurodoma einamųjų metų dalis

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	2.823.144	
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta	2.823.144	
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3.	Po vienu metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7.	Iš viso	2.823.144	-

VF lėšos investuotos į vyriausybės vertybinius popierius LT0000650053 1,1 mln. EUR 0,400% (išpirkimo data 2024.04.17), LT0000610081 1,7 mln. EUR 0 % (išpirkimo data 2029.08.28).

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 viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	542.400			2.407.283		
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.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos				412.042		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos gautinos sumos finansavimo didinimui iš biudžeto				412.042		
1.6.	Kitos gautinos sumos - ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis	542.400			1.995.241		
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>	<i>488.155</i>			<i>1.950.075</i>		
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>	<i>54.245</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)	542.400			2.407.283		

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

- gražintinos paskolų sumos 2019 m. rugsėjo 30 d. - 462.475 EUR DNMF ir 52.541 ERPB (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 1.846.814 EUR DNMF ir 43.714 EUR ERPB),
- gautinos palūkanos 2019 m. rugsėjo 30 d. - 25.680 EUR DNMF ir 1.704 EUR ERPB (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 103.261 EUR DNMF ir 1.452 EUR ERPB).

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	585	0
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	585	
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	585	0

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)				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	20.231.637		41.996.854	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF lėšos	2.308.388		2.740.109	
	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF grįžusios lėšos ir ERPB paskola	11.153.155		14.256.745	
	Pinigai bankų sąskaitose - VID paskola	6.770.094		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			5.000.000	
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	20.231.637		41.996.854	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

DNMF lėšos laikomos „Swedbank“ AB (3.705.285 EUR), OP Bank AB (5.363.403 EUR) ir Luminor Bank AB (9.795 EUR). Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo neigiamomis palūkanomis, Luminor Bank AB buvo sudarytos trumpalaikės 8.500.000 EUR terminuotų indėlių sutartys (nuo 2019.09.03 iki 2020.03.03), kurių palūkanų norma lygi 0,2 proc. ir 5.500.000 EUR terminuotų indėlių sutartys (nuo 2019.09.03 iki 2020.03.03), kurių palūkanų norma lygi 0,05 proc.

DNMF grįžusios lėšos, skirtos ERPB paskolos administravimui ir gauta ERPB paskola, (11.153.155 EUR) laikomos AB Šiaulių bankas. AB Šiaulių bankas Bank buvo sudarytos trumpalaikė 1.000.000 EUR terminuoto indėlio sutartis (nuo 2019.07.03 iki 2019.10.03) ir 2.000.000 EUR terminuotų indėlių sutartys (nuo 2019.07.03 iki 2019.11.04), kurių palūkanų norma lygi 0 proc.

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. rugsėjo 30 d. VIPA buvo panaudojusi 1 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	(94.911)
Valstybės perskolinamos paskolos valdymo mokestis	(188.391)
Palūkanos už Valstybės perskolintą paskolą	(248.636)
Neigiamos palūkanos už banko sąskaitose esančias laisvas lėšas	(13.455)
Banko mokesčiai	(185)
Lėšų likutis DNMF reikmėms 2019-09-30	5.717.532

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. 9 mėnesius DNMF finansavimo panaudojimui priskiriamos sumos:

- valstybės parama suteiktoms paskoloms - 40.647 EUR,
- valdymo mokestis fondo valdytojui - 1.108.048 EUR, tame tarpe už ERPB sutartis 273.964 EUR ir už valstybės perskolinimo paskolą 275.625 EUR,
- mokėjimai susiję su ERPB paskola - 244.019 EUR,
- neigiamos banko palūkanos -28.773 EUR,
- paskolų portfelio vertės sumažėjimas - per 2019 m. 9 mėnesius 121.807 EUR,
- priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą (pirmas mokėjimas - 20 mln. Eur) - 197.318 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								L. r. e. b. e.	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų pasikeitimas (gautinų)
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							(1.738.193)			56.095.711
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	57.833.904							(1.738.193)			56.095.711
4.	Iš kitų šaltinių:										3.500	3.500
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										3.500	3.500
5.	Iš viso finansavimo sumų	60.759.316	3.901						(1.738.193)		3.500	59.028.524

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

5. ĮSIPAREIGOJIMAI

ISIPAREIGIJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2019 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristinti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (gražintos skolos, lūkanos, išpirkti vvp)	nurašyti įsipareigojimai	
1.	ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	33.000.000	12.000.000					45.000.000	
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	33.000.000	12.000.000					45.000.000	
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaik. skoliniai ir ilgai. skolinių įsipareigojimų einam.m.dalis	2.659.766	3.478.059			(2.310.500)		3.827.325	
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	2.659.766	3.478.059			(2.310.500)		3.827.325	
	ERPB pervestinos sumos.	44.746	241.736			(223.400)		63.082	
	VID paskolas priskaičiuotos palūkanos	161.179	197.318			(248.636)		109.861	
	Pervestinos palūkanos į Valstybės biudžetą		502.662					502.662	
	Kitos mokėtinos sumos	8.010	18.012			(3.900)		22.122	
	sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą	2.000.420	906.011			(914.982)		1.991.449	
	gauti išankstiniai mokėjimai	8.404	6.602			(8.767)		6.239	
	mokėtinas valdymo mokesčiai								
	priskaičiuotos/sukauptos palūkanos už paskolas ERPB dalis	255.126	1.108.713			(910.815)		453.024	
	priskaičiuotos/sukauptos palūkanos už paskolas VID dalis	181.881	489.424					671.305	
	VID pervestinos kitos sumos		1.281					1.281	
			6.300					6.300	
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
	Iš viso	35.659.766	15.478.059			(2.310.500)		48.827.325	

6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinėms veiklos pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis, mokamas iš DNMF lėšų, paskolų vertės sumažėjimas, mokėjimai susiję su ERPB paskolos administravimu, mokėtinos palūkanos už valstybės perskolinimo paskolą.


Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019 09 30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018 09 30
Pagrindinės veiklos pajamos	1.671.192	1.197.045
- valdymo mokestis - DNMF dalis	558.459	590.852
- valdymo mokestis - ERPB dalis	273.964	33.635
- valdymo mokestis - VID dalis	275.625	37.260
- priskaičiuotos palūkanos	905.734	944.998
- mokėtinos palūkanos į biudžetą	(905.734)	(944.998)
- priskaičiuotos palūkanos - ERPB dalis	489.423	86.113
- priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - ERPB dalis	(489.423)	(86.113)
- priskaičiuotos palūkanos - VID dalis	1.281	
- priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - VID dalis	(1.281)	
- priskaičiuoti delspinigiai - DNMF	18.011	8.451
- mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF	(18.011)	(8.451)
- priskaičiuoti delspinigiai - ERPB	136	1
- mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB	(136)	(1)
- finansinio turto nuvertėjimas DNMF dalis	121.807	502.143
- mokėjimai susiję su ERPB paskola	244.019	130.007
- priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	197.318	(96.852)

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 09 30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018 09 30
Pagrindinės veiklos sąnaudos:	1.671.192	1.197.045
Finansinio turto nuvertėjimas	121.807	502.143
<i>tame tarpe ERPB dalis</i>		
Kitos paslaugos:		
- valdymo mokestis - DNMF dalis	558.459	590.852
- valdymo mokestis - ERPB dalis	273.964	33.635
- valdymo mokestis - VID dalis	275.625	37.260
- mokėjimai susiję su ERPB paskola	244.019	130.007
- priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	197.318	(96.852)

Generalinis direktorius



Gvidas Dargužas

Vyr. finansininkė



Raimonda Lauraitytė